

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БЕЛОГОРСК АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
(МКУ «Финансовое управление Администрации г. Белогорск»)

П Р И К А З

05 февраля 2016 года

№ 12

О внесении изменений в Порядок открытия и ведения лицевых счетов МКУ «Финансовое управление Администрации г. Белогорск», утвержденный приказом МКУ «Финансовое управление Администрации г. Белогорск» от 21.05.2012 №30

В целях приведения нормативных правовых актов в соответствие действующему законодательству, в Порядок открытия и ведения лицевых счетов МКУ «Финансовое управление Администрации г. Белогорск», утвержденный приказом МКУ «Финансовое управление Администрации г. Белогорск» от 21.05.2012 №30 внести следующие изменения,

п р и к а з ы в а ю :

1. В пункте 2.18. раздела II после слов «сообщает об этом клиенту» дополнить словами «в течение трех дней со дня соответствующего события».
2. Абзац восьмой пункта 3.2. раздела II признать утратившим силу.
3. В абзаце пятом пункта 3.3. раздела II слова «пяти рабочих дней» заменить словами «трех дней».
4. Абзац второй пункта 3.4. признать утратившим силу.
5. В абзаце первом пункта 3.6. раздела III слова «после включения клиента (распорядителя, получателя, иного получателя средств) в Сводный реестр главных администраторов источников финансирования, дефицита местного бюджета, главных распорядителей, распорядителей и получателей средств местного бюджета отметки об отмене бюджетных полномочий клиента (далее предварительное исключение из Сводного реестра)» исключить.
6. Пункт 3.7. раздела III изложить в следующей редакции:
«3.7. Лицевой счет, на котором отражались операции по выполнению отмененных бюджетных полномочий участника бюджетного процесса, закрывается на основании заявления на закрытие лицевого счета (приложение № 7 к Порядку).
При закрытии лицевого счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств, в случае ликвидации клиента, сверка операций по данному лицевому счету

производится путем предоставления клиентом акта сверки показателей, отраженных на лицевом счете (приложение № 8 к Порядку).

Лицевые счета клиентов закрываются при отсутствии на них учетных показателей.

При наличии на закрываемом лицевом счете показателей прекращается отражение операций и после завершения текущего финансового года лицевой счет закрывается на основании заявления на закрытие лицевого счета, оформленного специалистом Финансового управления.

Закрытие лицевого счета осуществляется после подписания начальником Финансового управления и заместителем начальника Финансового управления – начальником отдела учета и отчетности (иными уполномоченными лицами) в поле «отметка Финансового управления о закрытии лицевого счета» заявления на закрытие лицевого счета (приложение № 7 к Порядку), оформленного специалистом Финансового управления, с указанием основания для закрытия лицевого счета «без представления клиентом заявления на закрытие лицевого счета в связи с предварительным исключением его из Сводного реестра».

Заявление о закрытии лицевого счета подшивается в юридическое дело клиента и служит основанием для осуществления записи о закрытии лицевого счета в Книге регистрации лицевых счетов.»

7. В абзаце втором пункта 3.11. слова «пяти рабочих дней» заменить словами «трех дней».
8. В абзаце первом пункта 4.7. раздела IV после слов «в письменном виде сообщает об этом клиенту,» добавить слова «в течение трех дней».
9. В абзаце первом пункта 4.11. раздела IV слова «перечеркивается ее лицевая сторона, проставляется надпись «аннулировано», дата и заверяется подписью главного бухгалтера и ответственного исполнителя» заменить словами «на оборотной стороне карточки в строке «особые отметки» делается запись «Погашена и дата» и заверяется подписью Уполномоченного работника отдела казначейского исполнения бюджета».
10. В абзаце третьем пункта 4.17. раздела IV слова «в течение пяти рабочих дней» заменить словами «в течение трех дней».
11. Абзац второй пункта 4.18. раздела IV признать утратившим силу.
12. В абзаце первом пункта 4.23. раздела IV слова «не позднее пяти рабочих дней» заменить словами «в течение трех дней».
13. В абзацах первом, втором пункта 5.2., в абзаце первом пункта 5.4. и абзаце первом пункта 5.5. раздела V слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.
14. В пунктах 6.3., 6.4., 6.5., в первом абзаце пункта 6.6. раздела VI слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.
15. В абзаце втором пункта 6.6. раздела VI слова « в соответствии с совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 г. № 298-П и 173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства» (далее - Положение №298-П/173н)» заменить словами «в соответствии с совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 18 февраля 2014 г. № 414-П и 8н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных

- образований) и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации» (далее - Положение №414-П/8н)).
16. Абзац четвертый пункта 6.6. раздела VI признать утратившим силу.
 17. Абзац третий пункта 6.7. раздела VI признать утратившим силу.
 18. В абзаце первом пункта 6.8. раздела VI слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.
 19. Абзац второй пункта 6.9. раздела VI признать утратившим силу.
 20. В пунктах 7.2., 7.3., 7.5. раздела VII слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.
 21. Пункт 7.5. раздела VII изложить в следующей редакции:
 «7.5. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у получателя средств (иного получателя средств) в процессе исполнения расходов местного бюджета учитываются на лицевом счете получателя средств (лицевом счете иного получателя средств) как восстановление кассовых выплат с отражением по тем кодам бюджетной классификации Российской Федерации, по которым были произведены кассовые выплаты.
 Получатель средств информирует дебитора о порядке заполнения платежного поручения, в соответствии с Положением № 414-П/8н.
 При этом в поле "Назначение платежа" должна содержаться ссылка на номер и дату платежного поручения клиента, в соответствии с которым ранее данный платеж был отражен, либо указаны иные причины возврата средств, а также указан номер лицевого счета получателя средств.
 Если в платежном поручении дебитора коды бюджетной классификации Российской Федерации, не проставлены, либо по другим причинам сумма не подлежит восстановлению на лицевой счет получателя средств, а учитывается как невыясненные поступления, получателем средств в течение 10 рабочих дней представляется в письменной форме, заверенная подписями руководителя и главного бухгалтера получателя средств, дополнительная информация о реквизитах и назначении платежа, на основании которой Финансовое управление отражает поступившие суммы на лицевом счете получателя средств.
 Если в платежном поручении дебитора имеется ссылка на реквизиты платежного поручения, по которому была ранее отражена кассовая выплата на лицевом счете получателя средств, Финансовое управление вправе восстановить сумму на лицевой счет получателя средств по реквизитам первоначального платежного поручения без дополнительной информации от получателя средств.
 В случае необходимости возврата отправителю поступивших средств, учтенных как невыясненные поступления, получателем средств представляется в Финансовое управление письменная информация, заверенная подписями руководителя и главного бухгалтера получателя средств, с просьбой о возврате средств, а также указывается причина возврата.
 22. В абзаце втором пункта 7.5. раздела VII слова «в соответствии с Положением №298-П/173н» заменить словами «в соответствии с Положением №414-П/8н».
 23. Абзацы третий, пятый пункта 7.5. раздела VII признать утратившими силу.
 24. Абзац второй пункта 7.6. раздела VII признать утратившим силу.
 25. В абзаце первом пункта 7.7. раздела VII слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.

26. В абзаце втором пункта 7.8. раздела VII слова «полученных бюджетополучателям из автоматизированной системы средством электронной связи» заменить словами «в системе АЦК – Финансы», слова «отраженные в автоматизированной системе» исключить.
27. Раздел VIII «Порядок отражения операций на лицевых счетах для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств» признать утратившим силу.
28. В абзаце втором пункта 9.3. раздела IX слова «полученных бюджетными учреждениями, автономными учреждениями из автоматизированной системы средством электронной связи» заменить словами «бюджетных и автономных учреждений».
29. Подпункт 10.1.1. пункта 10.1. раздела X изложить в следующей редакции:
«10.1.1. Электронные расчеты в условиях открытия и ведения лицевых счетов клиентов в Финансовом управлении осуществляются с помощью системы АЦК-Финансы, на основании заявок на оплату расходов (к счетам с кодами 03, 09, 14), заявок на списание специальных средств (к счетам с кодом 05) и заявок БУ/АУ на выплату средств (к счетам с кодами 20, 21, 22, 30, 31, 32) клиентов (далее - заявка) (приложение № 15).
30. Подпункт 10.1.2. пункта 10.1. раздела X изложить в следующей редакции:
«10.1.2. В целях осуществления кассовых выплат клиенты представляют в Финансовое управление заявки на расходование средств с лицевых счетов. Заявка должна содержать в соответствующих полях:
- номер заявки, число, месяц, год ее составления;
 - вид платежа (тип операции);
 - наименование клиента, номер его лицевого счета, идентификационный номер налогоплательщика, код причины постановки на учет;
 - наименование юридического (физического) лица, в адрес которого перечисляются средства, его идентификационный номер налогоплательщика, код причины постановки на учет и банковские реквизиты;
 - назначение платежа;
 - сумма НДС либо ссылка на то, что налог не уплачивается.
31. В подпункте 10.1.5. пункта 10.1. раздела X слова «Амурской области, г. Белогорска» исключить.
32. Подпункт 10.1.6. пункта 10.1. раздела X изложить в следующей редакции:
«10.1.6. Финансовое управление отказывает в приеме заявки, если:
- форма заявки, подписи признаны им не соответствующими образцам;
 - суммы, указанные в заявке на осуществление выплаты, превышают остаток отраженных на лицевом счете;
 - суммы, указанные в заявке получателя средств на осуществление кассовой выплаты, превышают остаток отраженных на его лицевом счете лимитов бюджетных обязательств (для публичных нормативных обязательств – бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования;
 - суммы, указанные в заявке, представленной к лицевому счету для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств, к лицевому счету бюджетного учреждения, отдельному лицевому счету бюджетного учреждения, лицевому счету бюджетного учреждения для учета операций со средствами ОМС, лицевому счету автономного учреждения, отдельному лицевому счету автономного учреждения, лицевому счету автономного учреждения для учета операций со

средствами ОМС превышают остаток средств учтенный на данном лицевом счете;

– приостановлены в установленном порядке операции на лицевом счете и в других случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами.

33. В подпункте 10.1.8. пункта 10.1. раздела X слова «в автоматизированной системе казначейского исполнения бюджета» заменить словами «в системе АЦК – Финансы».
34. Пункт 10.2. раздела X признать утратившим силу.
35. Пункт 12.2. раздела XII изложить в следующей редакции:
 «12.2. Прием платежных документов производится в день их поступления в Финансовое управление, в течение первой половины рабочего дня - в операционный день. Начало и окончание операционного дня устанавливается Финансовым управлением с учетом утвержденного Управлением Федерального казначейства по Амурской области регламента о порядке и условиях обмена информацией Управлением Федерального казначейства по Амурской области и Финансовым управлением при кассовом обслуживании исполнения местного бюджета в условиях открытия в Управлении Федерального казначейства по Амурской области лицевого счета Финансовому управлению, для учета операций со средствами местного бюджета. Операции по платежным документам, поступившим в Финансовое управление по окончании операционного дня, производятся следующим операционным днем, с учетом норм, установленных частью 7 статьи 30 Федерального закона № 83-ФЗ и частью 3.21 статьи 2 Федерального закона № 174-ФЗ.
36. Пункт 12.3. раздела XII признать утратившим силу.
37. Пункт 13.1. раздела XIII изложить в следующей редакции:
 «13.1. Финансовое управление на следующий рабочий день после предоставления Управлением Федерального казначейства по Амурской области выписки по лицевому счету с кодом 02 и выписки по отраженным операциям неучастников бюджетного процесса отражает кассовые выплаты, восстановление кассовых выплат и поступления средств по бюджетных и автономным учреждениям.
 Клиент осуществляет формирование выписки с лицевого счета в системе «АЦК-Финансы» не ранее второй половины следующего рабочего дня за прошедший рабочий день.
 В случае представления клиентом в Финансовое управление заявок на бумажном носителе Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после подтверждения Управлением Федерального казначейства по Амурской области (учреждением банка России) совершения операций на лицевом счете с кодом 02 (на соответствующем счете) отражает кассовые выплаты (поступления и выплаты на лицевых счетах открытых администраторам, получателям по учету средств, поступивших во временное распоряжение, бюджетным учреждениям, автономным учреждениям, а также восстановление выплат на лицевых счетах открытых администраторам, получателям по учету средств, поступивших во временное распоряжение, бюджетным учреждениям, автономным учреждениям, восстановление кассовых выплат на лицевых счетах получателей средств и выдает клиенту выписку из лицевого счета и платежные поручения, на основании которых осуществлены кассовые выплаты с отметкой Финансового управления об

исполнении на выписке и каждом приложенном к выписке платежном поручении.

Главные администраторы, главные распорядители, распорядители и получатели средств получают выписку из соответствующего лицевого счета установленной формы (приложения № 20, 21, 22 к настоящему Порядку соответственно).

Получатели средств получают выписку из лицевого счета по учету средств, поступающих во временное распоряжение получателя средств согласно приложения № 23 к настоящему Порядку.

Бюджетные учреждения, автономные учреждения получают выписки согласно приложения № 24 к настоящему Порядку.»

38. В абзаце первом пункта 13.1. раздела XIII слова «Финансовое управление на следующий рабочий день после подтверждения Управлением Федерального казначейства по Амурской области (учреждением Банка России) совершения операции на лицевом счете с кодом 02 (на соответствующем счете) отражает кассовые выплаты (поступления и выплаты на лицевых счетах открытых администраторам, получателям по учету средств, поступивших во временное распоряжение, бюджетным учреждениям, автономным учреждениям, а также восстановление кассовых выплат на лицевых счетах открытых администраторам, получателям по учету средств, поступивших во временное распоряжение, бюджетным учреждениям, автономным учреждениям, кассовых выплат на лицевых счетах получателей средств» заменить словами «Финансовое управление на следующий рабочий день после предоставления Управлением Федерального казначейства по Амурской области выписки по лицевому счету с кодом 02 и выписки по отраженным операциям неучастников бюджетного процесса отражает кассовые выплаты, восстановление кассовых выплат и поступления средств по Бюджетным учреждениям, Автономным учреждениям».
39. В пунктах 13.3., 13.4. раздела XIII слова «Российской Федерации, Амурской области, г. Белогорска» признать утратившими силу.
40. Пункт 13.8. раздела XIII признать утратившим силу.
41. В пункте 13.9. раздела XIII слово «получение» заменить словом «формирование».
42. Пункт 13.10. раздела XIII изложить в следующей редакции:
 «13.10. Исправление ошибочных учетных записей, произведенных получателем средств (главным администратором, бюджетным учреждением, автономным учреждением) в пределах текущего финансового года, осуществляется Финансовым управлением.
 При этом внесение в установленном порядке изменений в учетные записи в части изменения кодов бюджетной классификации Российской Федерации по произведенным получателем средств (главным администратором, бюджетным учреждением, автономным учреждением) кассовым выплатам (выплатам) возможно в следующих случаях:
 – при изменении на основании нормативных правовых актов Минфина России, Минфина Амурской области или Финансового управления в соответствии с установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации полномочиями принципов назначения, структуры кодов бюджетной классификации;
 – при ошибочном указании получателем средств в платежном документе неверного кода бюджетной классификации Российской Федерации, в связи с

чем, соответственно, была неверно отражена кассовая выплата (восстановление кассовой выплаты) на соответствующем лицевом счете;

– при ошибочном указании главным администратором в платежном документе неверного кода бюджетной классификации Российской Федерации, в связи с чем, соответственно, была неверно отражена выплата (восстановление выплаты) на соответствующем лицевом счете;

– при ошибочном указании бюджетным учреждением, автономным учреждением в платежном документе неверного кода классификации операций сектора государственного управления и вида расходов, в связи с чем, соответственно, была неверно отражена кассовая выплата (восстановление кассовой выплаты) на соответствующем лицевом счете.

Для уточнения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, получатель средств (главный администратор, бюджетное учреждение, автономное учреждение) представляет в Финансовое управление информацию об уточнении кода бюджетной классификации Российской Федерации, Амурской области, г. Белогорска по произведенным кассовым выплатам (далее – Информация) по форме согласно приложению № 25 к Порядку.

Уточнение кода бюджетной классификации Российской Федерации, по произведенным кассовым выплатам (выплатам) осуществляется при наличии на лицевом счете получателя средств (главного администратора) свободного остатка лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов или бюджетных ассигнований по коду бюджетной классификации Российской Федерации, на который данные расходы должны быть отнесены.

При уточнении кассовых выплат, произведенных на основании платежных документов, в которых было указано несколько кодов бюджетной классификации, информация заполняется на всю сумму платежного документа в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации. В информации наряду с кодами бюджетной классификации Российской Федерации подлежащими изменению на соответствующие суммы, указываются также и коды с соответствующими суммами, которые не изменяются.

Исправительные записи по уточнению кодов бюджетной классификации Российской Федерации осуществляются Финансовым управлением на дату обнаружения ошибки на основании справки по расходам, с уведомлением клиента, не позднее следующего рабочего дня после оформления исправительной записи.».

43. Пункты 13.11., 13.12. раздела XIII признать утратившими силу.
44. Приложения №16, 17, 18, 19 к Порядку признать утратившими силу.
45. Настоящий приказ разместить на официальном сайте муниципального образования г. Белогорск в сети Интернет в разделе «Финансовое управление», рубрике «Нормативно-правовые акты».
46. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Филатову С.В. – начальника отдела казначейского исполнения бюджета.

Начальник управления



Л.В. Синько