

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ АБИНСКИЙ РАЙОН
РАСПОРЯЖЕНИЕ

09.01.2024

№2-рк

г. Абинск

О внесении изменений в распоряжение финансового управления администрации муниципального образования Абинский район от 13 сентября 2022 г. № 7-рк «Об утверждении Порядка открытия и ведения финансовым управлением администрации муниципального образования Абинский район лицевых счетов участникам казначейского сопровождения»

С целью совершенствования порядка открытия лицевых счетов участникам казначейского сопровождения:

1. Утвердить изменения в приложение к распоряжению финансового управления администрации муниципального образования Абинский район от 13 сентября 2022 г. № 7-рк «Об утверждении Порядка открытия и ведения финансовым управлением администрации муниципального образования Абинский район лицевых счетов участникам казначейского сопровождения», согласно приложению к настоящему распоряжению.
2. Начальнику отдела казначейского контроля Косеевой И. М. обеспечить размещение настоящего распоряжения на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования Абинский район в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Контроль за выполнением настоящего распоряжения возложить на начальника отдела казначейского контроля И.М. Косееву.
4. Распоряжение вступает в силу с 1 января 2024 г.

Заместитель главы муниципального образования,
начальник финансового управления

А.Д. Анацкая

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕНЫ
распоряжением финансового
управления администрации
муниципального образования
Абинский район
от 13.09 2022 г. № 7-рк

ИЗМЕНЕНИЯ,

вносимые в приложение к распоряжению финансового управления администрации муниципального образования Абинский район от 13 сентября 2022 г. № 7-рк «Об утверждении Порядка открытия и ведения финансовым управлением администрации муниципального образования Абинский район лицевых счетов участникам казначейского сопровождения»

1. В разделе 2 "Открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов":

1) пункт 2.2 изложить в следующей редакции:

"2.2. Основанием для открытия лицевого счета для учета операций участника казначейского сопровождения, аналитического раздела (далее - раздел на лицевом счете) является муниципальный контракт, договор (соглашение), контракт (договор) (далее при совместном упоминании - документ-основание).

На лицевом счете клиента, являющегося одновременно получателем целевых средств по нескольким муниципальным контрактам, договорам (соглашениям), контрактам (договорам) в разрезе указанных документов открываются разделы на лицевом счете, которым финансовым управлением присваиваются отдельные уникальные аналитические коды (далее - аналитический код раздела).

В случае открытия лицевого счета участнику казначейского сопровождения (раздела на лицевом счете) на основании решения Правительства Российской Федерации документом-основанием для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете) является такое решение Правительства Российской Федерации.";

2) пункт 2.17 дополнить абзацами следующего содержания:

"На открытом лицевом счете открывается раздел на лицевом счете, соответствующий документу-основанию, представленному для открытия лицевого счета.

Для открытия последующих разделов на лицевом счете клиентом в финансовое управление представляется документ-основание, в соответствии с положениями, предусмотренными пунктом 2.10 настоящего Порядка.";

3) в абзаце втором пункта 2.18 слова "по форме согласно приложению 3, утвержденному Порядком № 17-рк" заменить словами "содержащую реквизиты по форме согласно приложению 11 настоящему Порядку (далее - Книга регистрации лицевых счетов).";

4) пункт 2.19 изложить в следующей редакции:

"2.19. Книга регистрации лицевых счетов ведется в электронном виде.

Книга регистрации лицевых счетов распечатывается в соответствии с

установленным документооборотом, прошивается, заверяется подписями заместителя главы муниципального образования, начальника финансового управления (его заместителя), начальника отдела казначейского контроля и скрепляется печатью финансового управления.

При открытии новой Книги регистрации лицевых счетов в соответствии с установленным документооборотом в нее переносится информация по действующим лицевым счетам с момента их открытия. Закрытая Книга регистраций лицевых счетов хранится в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

Информация об одном лицевом счете, открытом клиенту в министерстве финансов, не может быть включена в разные Книги регистрации лицевых счетов.";

5) пункт 2.21 после слов "участника казначейского сопровождения" дополнить словами "(раздела на лицевом счете)";

6) абзац первый пункта 2.29 дополнить словами "и разделах на лицевом счете";

7) в абзаце первом пункта 2.30 слова "Заявку на кассовый расход" заменить словами "распоряжение о совершении казначейских платежей в виде заявки на кассовый расход (далее - Заявка на кассовый расход)";

8) дополнить подпунктом 2.38¹ следующего содержания:

"2.38¹. Закрытие раздела на лицевом счете клиента осуществляется финансовым управлением в случае исполнения обязательств по документу-основанию или расторжения муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора) на основании информации об исполнении (расторжении) муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора), представленной клиентом.

Раздел на лицевом счете клиента закрывается при отсутствии отраженных в указанном разделе учтенных показателей и остатка денежных средств.

При наличии на закрываемом разделе на лицевом счете остатка денежных средств клиент представляет в финансовое управление Заявку на кассовый расход на перечисление остатка денежных средств по назначению.

При поступлении денежных средств на казначейский счет, после закрытия раздела на лицевом счете клиента, финансовое управление осуществляет открытие соответствующего раздела на лицевом счете для их отражения.

При открытии раздела на лицевом счете финансовое управление направляет информацию об этом клиенту в электронном виде или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме.";

Финансовое управление направляет клиенту информацию о закрытии раздела на лицевом счете в электронном виде или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме.";

9) в пункте 2.40:

после абзаца "В связи с необходимостью указания реквизитов номера лицевого счета для учета операций участника казначейского сопровождения в дополнительных соглашениях к документам-основаниям принимающий обязательства участник казначейского сопровождения вправе зарезервировать номер лицевого счета для учета операций участника казначейского сопровождения в соответствии с пунктом 2.3 настоящего Порядка." дополнить абзацем следующего

содержания:

"Для открытия раздела на лицевом счете (в случае наличия у принимающего обязательства клиента, открытого ранее в соответствии с положениями настоящего Порядка, лицевого счета) клиент представляет в финансовое управление документ-основание, заверенный в соответствии с положениями пункта 2.10 настоящего Порядка.";

абзац третий после слов "соответствующего лицевого счета" дополнить словами "(раздела на лицевом счете)";

в абзаце четвертом слова "главным бухгалтером финансового управления (его заместителем)" заменить словами "главным бухгалтером финансового управления (уполномоченным руководителем лицом)";

после абзаца «Акт приемки-передачи показателей лицевого счета, открытого клиенту, подписывается руководителем клиента (иным уполномоченным лицом) и главным бухгалтером клиента (иным уполномоченным лицом) (при наличии), передающего обязательства, руководителем клиента (иным уполномоченным лицом) и главным бухгалтером клиента (иным уполномоченным лицом) (при наличии), принимающего обязательства, начальником отдела казначейского контроля (его уполномоченным заместителем) и руководителем финансового управления (его уполномоченным заместителем) и главным бухгалтером финансового управления (уполномоченным руководителем лицом).» дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если передающий обязательства участник казначейского сопровождения прекратил деятельность и отсутствует возможность подписания документов по закрываемому лицевому счету должностными лицами,ключенными в Карточку образцов подписей, подписание осуществляется должностными лицами принимающего обязательства участника казначейского сопровождения, при представлении следующих документов:

- Акта приемки-передачи показателей лицевого счета;
- Заявки на кассовый расход (при наличии на закрываемом лицевом счете по соответствующему идентификатору государственного контракта, контракта, договора (соглашения) (далее - Идентификатор и аналитическому коду раздела) и аналитическому коду раздела остатка денежных средств) за фактически поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги) по документу-основанию, обязательства по которому исполнены;
- Заявления.»

10) пункт 2.41 изложить в следующей редакции:

"2.41. Финансовое управление в случае поступления денежных средств на казначейский счет финансового управления после закрытия лицевого счета отражает поступившие денежные средства на соответствующем разделе нового лицевого счета (при наличии) принявшего обязательства клиента.".

2. В разделе 3 "Ведение лицевых счетов":

1) абзац первый пункта 3.2 после слов "участника казначейского сопровождения клиента" дополнить словами ", в том числе в разрезе разделов на

лицевом счете";

2) пункт 3.4 дополнить абзацем следующего содержания:

"Документы по лицевому счету, а также копии электронных документов, указанных в абзаце 3 настоящего пункта, в случае необходимости подтверждения операций со средствами бюджета муниципального образования Абинский район на лицевом счете участника казначейского сопровождения могут быть представлены в соответствии с документом-основанием муниципальному заказчику, получателю бюджетных средств, учреждению-заказчику, по письменному запросу на имя заместителя главы муниципального образования, начальника финансового управления (его заместителя). Порядок заверения вышеуказанных копий электронных документов и их выдача осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Порядка.";

3) абзаце первый пункта 3.6 после слов "формируются в разрезе Идентификаторов" дополнить словами "и кодов целевых средств и (или) иных аналитических признаков".

3. Приложения 3, 4, 5, 6 к Порядку открытия и ведения финансовым управлением администрации муниципального образования Абинский район лицевых счетов участникам казначейского сопровождения (далее - Порядок) изложить в следующей редакции:

"Приложение 3
к Порядку открытия и ведения
финансовым управлением
администрации муниципального
образования Абинский район
лицевых счетов участникам
казначейского сопровождения

**Информация
о реквизитах зарезервированного/открытого лицевого счета**

Наименование показателя	Содержание (значение)
1	2
1. Сведения об участнике казначейского сопровождения:	
1.1. Полное наименование участника казначейского сопровождения	
1.2. ИНН участника казначейского сопровождения	
1.3. КПП участника казначейского сопровождения (при наличии)	
2. Номер лицевого счета	
3. Дата открытия лицевого счета ¹⁾	
4. Реквизиты раздела на лицевом счете:	
4.1. Аналитический код раздела	
4.1.1. Идентификатор муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора)	
4.1.2. Номер муниципального контракта, договора	

(соглашения), контракта (договора)	
4.1.3. Дата заключения муниципального контракта, договора (соглашения), контракта (договора)	
5. Платежные реквизиты:	
5.1. Наименование кредитной организации	
5.2. БИК ТОФК	
5.3. Единый казначейский счет	
5.4. Казначейский счет	

¹⁾ Заполняется при открытии лицевого счета.

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон)

Приложение 4
к Порядку открытия и ведения
финансовым управлением
администрации муниципального
образования Абинский район
лицевых счетов участникам
казначейского сопровождения

**Выписка
из лицевого счета для учета операций участника казначейского сопровождения №**

за "___" 20__ г.

Код
ы

Дата

Дата предыдущей
выписки

по Сводному реестру

Наименование участника
казначейского
сопровождения

ФУ администрации МО
Абинский район

Финансовый орган

Периодичность: ежедневная
Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

383

1. Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	Всего		В том числе неразрешенный к использованию	
	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5
Итого:				

Номер лицевого счета		за "___" 20 г.
		Коды
Раздел		Номер
		Дата
		Идентификатор
		Аналитический
		код раздела

1. Изменение остатка денежных средств

Наименование показателя	Всего	В том числе неразрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
Поступления		
Выплаты		
На конец дня		

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Документ, подтверждающий проведение операции			Код источника поступлений целевых средств/код направления расходования целевых средств	Поступления	Выплаты
наименование	номер	дата	4	5	6
1	2	3			
Итого:					

Ответственный исполнитель _____
 (должность) _____ (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____ (телефон)

"___" 20__ г.

Приложение 5
к Порядку открытия и ведения
финансовым управлением
администрации муниципального
образования Абинский район
лицевых счетов участникам
казначейского сопровождения

**Отчет о состоянии
лицевого счета для учета операций участника казначейского
сопровождения №**

за "___" 20__ г.

Наименование участника
казначейского
сопровождения
Финансовый орган

ФУ администрации МО
Абинский район

Периодичность: ежедневная
Единица измерения: руб.

Коды	Дата
по Сводному реестру	по ОКЕИ
383	

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату		
		всего	в том числе неразрешенный к использованию	
			прошлого года	текущего года
1	2	3	4	5
Итого:				

Раздел _____

Номер лицевого счета _____
за "___" 20__ г.

Коды	Номер Дата
Идентификатор Аналитический код раздела	

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату		
	Всего	в том числе неразрешенный к использованию	
		прошлого года	текущего года

1	2	3	4

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступления целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20__ года	Суммы возврата дебиторской задолженности и прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые		Фактическое		Неиспользованный разрешенный остаток	Примечание	
				поступления	выплаты	поступления	выплаты			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого:										

Ответственный исполнитель

(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

"___" 20__ г.

Приложение 6
к Порядку открытия и ведения
финансовым управлением
администрации муниципального
образования Абинский район
лицевых счетов участникам
казначейского сопровождения

Акт № ____
приемки-передачи показателей лицевого счета для учета операций участника казначейского сопровождения

за "___" 20__ г.

Предающая сторона:

Участник казначейского
сопровождения
Финансовый орган

Принимающая сторона:

Участник казначейского

ФУ администрации МО
Абинский район

Коды

Дата

по Сводному реестру

по Сводному реестру

сопровождения

Основание для передачи
Единица измерения: руб.Номер лицевого
счета
по ОКЕИ

383

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	На начало года		На отчетную дату			
передающе й стороны	принимающ ей стороны		всего	в том числе без права расходовани я	всего	в том числе неразрешенный к использованию		
			прошлог о года	текущег о года	7	8		
1	2	3	4	5	6			
Итого:								

1. Остаток денежных средств

Аналитический код раздела		Код источника поступлений целевых средств	На начало года		На отчетную дату			
передающе й стороны	принимающ ей стороны		всего	в том числе без права расходовани я	всего	в том числе неразрешенный к использованию		
			прошлог о года	текущег о года	7	8		
1	2	3	4	5	6			
Итого:								

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Аналитический код раздела		Код источни ка поступл ений целевых средств	Код направл ения расходо вания целевых средств	Разрешен ный к использов анию остаток на начало 20__ года	Суммы возврата дебиторско й задолженн ости прошлых лет, разрешенн ые к использова нию	Планируе мые		Фактические	
перед ающе й стороны	принима ющей стороны					поступле ния	выплаты	поступ ления	выпла ты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого:									

Ответственный исполнитель _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"__" 20 __ г.

Передающая сторона:

Руководитель финансового органа
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

Начальник отдела
казначейского контроля

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

"__" 20 __ г.

Указанные в данном Акте показатели подтверждаю:

Руководитель клиента
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

Главный бухгалтер клиента
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

"__" 20 __ г.

Принимающая сторона:

Руководитель финансового органа
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность) (подпись)

Начальник отдела
казначейского контроля

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

"__" 20__ г.

Указанные в данном Акте показатели подтверждаю:
Руководитель клиента
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

Главный бухгалтер клиента
(уполномоченное лицо)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

"__" 20__ г.
".

4. Дополнить приложением 11 к Порядку следующего содержания:

"Приложение 11
к Порядку открытия и ведения
финансовым управлением администрации
муниципального образования
Абинский район счетов участникам
казначейского сопровождения

**Реквизиты
книги регистрации лицевых счетов**

Наименование реквизита 1	Правила формирования, оформления реквизита 2
1. Наименование клиента	Указывается полное наименование (с учетом символа "N", кавычек, скобок, знаков препинания) клиента в соответствии с полным наименованием, указанным в его реестровой записи Сводного реестра, либо в соответствии с полным наименованием, указанным в сведениях Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей
2. Номер лицевого счета	Указывается номер лицевого счета
3. Дата открытия лицевого счета	Указывается дата открытия лицевого счета
4. Дата закрытия лицевого счета	Указывается дата закрытия лицевого счета
5. Аналитический код раздела	Указывается номер аналитического кода раздела
6. Дата открытия аналитического раздела	Указывается дата открытия аналитического раздела на лицевом счете
7. Дата закрытия	Указывается дата закрытия аналитического раздела на

аналитического раздела	лицевом счете
8. Дата изменения реквизитов лицевого счета	Указывается дата изменения реквизитов лицевого счета
9. Примечание	Указываются причины изменения реквизитов (закрытия) лицевого счета и иная информация о изменении
10. Наименование финансового органа по месту открытия лицевого счета	Указывается полное наименование (с учетом символа "N", кавычек, скобок, знаков препинания) финансового органа по месту открытия лицевого счета
11. Номер Книги регистрации лицевых счетов	Указывается номер Книги регистрации лицевых счетов
12. Дата открытия Книги регистрации лицевых счетов	Указывается дата открытия Книги регистрации лицевых счетов
13. Дата закрытия Книги регистрации лицевых счетов	Указывается дата закрытия Книги регистрации лицевых счетов

Начальник отела казначейского контроля

 И.М. Косяева