



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 08.12.2020 № 3.03-34-п

г. Южно-Сахалинск

О внесении изменений в Порядок открытия и ведения лицевых счетов министерством финансов Сахалинской области, утвержденный приказом министерства финансов Сахалинской области от 15 декабря 2017 года № 36

В связи с принятием Федерального закона от 27.12.2019 № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей», в соответствии с частью 9 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Внести в Порядок открытия и ведения лицевых счетов министерством финансов Сахалинской области, утвержденный приказом министерства финансов Сахалинской области от 15.12.2017 № 36, с учетом изменений, внесенных приказом министерства финансов Сахалинской области от 19.12.2019 № 3.03-31-п, следующие изменения:

1.1. абзац четвертый пункта 1.3 раздела 1 изложить в следующей редакции:

«Участники бюджетного процесса, неучастники бюджетного процесса, которым в установленном порядке в министерстве открыты соответствующие лицевые счета, являются клиентами.»;

1.2. пункт 2.1 раздела 2 изложить в следующей редакции:

«2.1. Министерством, для учета операций, осуществляемых клиентом в

рамках его полномочий, открывается и ведется один лицевой счет каждого вида, за исключением лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств.

Лицевые счета открываются клиентам, сведения о которых включены в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации (далее – Сводный реестр). Открытие лицевых счетов участникам бюджетного процесса осуществляется в соответствии с бюджетными полномочиями, указанными в Сводном реестре.

Лицевой счет распорядителя средств, лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета должен быть открыт не позднее:

- 24 декабря текущего финансового года в случае включения главного распорядителя бюджетных средств, администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в закон об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

- второго рабочего дня со дня вступления в силу закона о внесении изменений в закон об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

При передаче отдельных бюджетных полномочий получателя бюджетных средств государственному бюджетному (автономному) учреждению, либо государственному унитарному предприятию получателю бюджетных средств, передающему свои бюджетные полномочия, в соответствии с настоящим Порядком, открываются лицевые счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств. Основанием для открытия указанных лицевых счетов является копия документа (приказ, соглашение) о передаче бюджетных полномочий.

Основанием для открытия отдельного лицевого счета государственного унитарного предприятия, лицевого счета регионального оператора является

копия соглашения о предоставлении субсидии.

Лицевой счет считается открытым с внесением уполномоченным работником министерства записи об его открытии в Книгу регистрации лицевых счетов.»;

1.3. в пункте 2.4 раздела 2:

1.3.1. подпункты в) и г) исключить;

1.3.2. подпункт д) считать подпунктом в);

1.4. в пункте 2.6 раздела 2:

1.4.1. подпункты в) и г) исключить;

1.4.2. подпункт д) считать подпунктом в);

1.5. раздел 2 дополнить пунктом 2.9 следующего содержания:

«2.9 Заполнение Заявления на открытие лицевого счета осуществляется следующим образом.

Заявление на открытие лицевого счета заполняется клиентом, за исключением части «Отметка финансового органа субъекта РФ об открытии лицевого счета № ___», которая заполняется министерством.

В заголовочной части формы Заявления на открытие лицевого счета указываются:

дата составления документа, с отражением в кодовой зоне даты в формате «день, месяц, год» (00.00.0000);

по строке «Наименование клиента» - полное наименование (с учетом кавычек, скобок, знаков препинания) (далее - полное наименование) клиента в соответствии с полным наименованием, указанным в его реестровой записи Сводного реестра, с отражением в кодовой зоне уникального кода организации по Сводному реестру (далее - код по Сводному реестру), ИНН и КПП;

по строке «Наименование главного распорядителя (вышестоящей организации)» - полное наименование главного распорядителя (вышестоящей организации) в соответствии с реестровой записью Сводного реестра и отражением в кодовой зоне кода Главы по бюджетной классификации.

В заявительной надписи «Прошу открыть лицевой счет» указывается наименование соответствующего вида лицевого счета в соответствии с видами лицевых счетов, предусмотренными пунктом 1.7 настоящего Порядка, с отражением в кодовой зоне кода соответствующего вида лицевого счета;

по строке «Приложения» - перечисляются наименования и реквизиты документов, которые предоставляются клиентом для открытия счета.

Заявление на открытие лицевого счета подписывается:

руководителем клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы;

главным бухгалтером клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты подписания Заявления на открытие лицевого счета.»;

1.6. пункты 2.9 - 2.12 раздела 2 считать соответственно пунктами 2.10 – 2.13;

1.7. в пункте 3.1 раздела 3 цифры и знаки «2.1 - 2.7» заменить цифрами и знаками «2.1 - 2.8»;

1.8. пункт 3.5 раздела 3 изложить в следующей редакции:

«3.5. Карточки, оформленные в установленном порядке, представляются клиентами в министерство в одном экземпляре.»;

1.9. пункт 4.1 раздела 4 дополнить абзацем вторым следующего содержания:

«Переоформление лицевых счетов, открытых клиенту, производится после внесения соответствующих изменений в Сводный реестр (за исключением изменения структуры номеров лицевых счетов клиента).»;

1.10. раздел 4 дополнить пунктом 4.2 следующего содержания:

«4.2. Заполнение Заявления на переоформление лицевых счетов осуществляется следующим образом.

Заявление на переоформление лицевых счетов заполняется клиентом, за исключением части «Отметка финансового органа субъекта РФ о переоформленных лицевых счетах № ____», которая заполняется министерством.

В наименовании формы Заявления на переоформление лицевых счетов указываются номера лицевых счетов, подлежащих переоформлению и соответствующие номерам лицевых счетов, открытым клиенту.

В заголовочной части формы Заявления на переоформление лицевых счетов указываются:

дата составления документа, с отражением в кодовой зоне даты в формате «день, месяц, год» (00.00.0000);

по строке «Наименование клиента» - полное наименование клиента в соответствии с полным наименованием клиента, указанным в Заявлении на открытие лицевого счета или в предыдущем Заявлении на переоформление лицевых счетов, хранящемся в деле клиента, с отражением в кодовой зоне кода по Сводному реестру, ИНН, КПП;

по строке «Наименование главного распорядителя (вышестоящей организации)» - полное наименование главного распорядителя (вышестоящей организации) в соответствии с реестровой записью Сводного реестра и отражением в кодовой зоне кода Главы по бюджетной классификации.

по строке «Причина переоформления» - причина, по которой должны быть переоформлены лицевые счета клиента, в соответствии с абзацем первым пункта 4.1. настоящего Порядка;

по строке «Документ-основание для переоформления» - полное наименование документа, в соответствии с которым осуществляется переоформление лицевых счетов, с отражением в кодовой зоне номера и даты данного документа в формате «день, месяц, год» (00.00.0000).

В заявительной надписи клиент указывает:

свое полное наименование в соответствии с полным наименованием, указанным в его реестровой записи Сводного реестра, с отражением в кодовой зоне кода по Сводному реестру, ИНН и КПП;

по строке «Наименование главного распорядителя (вышестоящей организации)» - полное наименование главного распорядителя (вышестоящей организации) в соответствии с реестровой записью Сводного реестра и отражением в кодовой зоне кода Главы по бюджетной классификации.

По строке «вид лицевого счета» указывается вид лицевого счета (виды лицевых счетов), подлежащего (подлежащих) переоформлению, с отражением в кодовой зоне соответствующего номера лицевого счета (соответствующих номеров лицевых счетов).

В Заявлении на переоформление лицевых счетов в приложении указывается перечень документов, представленных вместе с Заявлением на переоформление лицевых счетов.

Заявление на переоформление лицевых счетов подписывается:

руководителем клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы;

главным бухгалтером клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты подписания Заявления на переоформление лицевых счетов.»;

1.11. пункты 4.2 – 4.5 раздела 4 считать соответственно пунктами 4.3 – 4.6;

1.12. пункт 5.1 раздела 5 дополнить абзацем девятым следующего содержания:

«Заккрытие лицевых счетов клиента осуществляется после внесения соответствующих изменений в Сводный реестр.»;

1.13. пункт 5.2 раздела 5 изложить в следующей редакции:

«5.2 Заполнение Заявления на закрытие лицевого счета осуществляется следующим образом.

Заявление на закрытие лицевого счета заполняется клиентом (ликвидационной комиссией), за исключением части «Отметка финансового органа субъекта РФ о закрытии лицевого счета № _____», которая заполняется министерством.

В наименовании формы Заявления на закрытие лицевого счета указывается номер лицевого счета, подлежащего закрытию.

В заголовочной части формы Заявления на закрытие лицевого счета клиентом указываются:

дата составления документа, с отражением в кодовой зоне даты в формате «день, месяц, год» (00.00.0000);

по строке «Наименование клиента» - полное наименование клиента в соответствии с реестровой записью Сводного реестра, с отражением в кодовой зоне кода по Сводному реестру, ИНН и КПП;

по строке «Наименование главного распорядителя (вышестоящей организации)» - полное наименование главного распорядителя (вышестоящей организации) в соответствии с реестровой записью Сводного реестра и отражением в кодовой зоне кода Главы по бюджетной классификации.

Содержательная часть Заявления на закрытие лицевого счета заполняется следующим образом:

В заявительной части о закрытии лицевого счета указывается вид лицевого счета, подлежащего закрытию, с указанием причины согласно пункту 5.1. настоящего Порядка.

по строке «Приложения» - перечисляются наименования документов, которые предоставляются клиентом для закрытия счета.

Раздел «Банковские реквизиты для перечисления средств, поступивших после закрытия лицевого счета» заполняется следующим образом:

в графе 1 указываются реквизиты счета для перечисления средств, поступивших после закрытия лицевого счета;

в графах 2, 3, 4 указываются соответственно наименование, БИК, корреспондентский счет (единый казначейский счет) банка, кредитной организации (органа Федерального казначейства), в котором открыт счет.

Возможность перечисления средств, поступивших после закрытия лицевого счета, по реквизитам, указанным в Заявлении на закрытие лицевого счета, должна быть подтверждена решением соответствующего вышестоящего участника бюджетного процесса, учредителя бюджетного (автономного) учреждения, вышестоящего учреждения, вышестоящей организацией. Документ, подтверждающий данное решение, должен быть приложен к Заявлению на закрытие лицевого счета с указанием его в качестве приложения.

Заявление на закрытие лицевого счета подписывается:

руководителем клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы;

главным бухгалтером клиента (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) с указанием расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты подписания Заявления на открытие лицевого счета.»;

1.14. абзац третий пункта 5.4 раздела 5 изложить в следующей редакции:

«По завершении работы ликвидационной комиссии заявление на закрытие лицевого счета оформляется ликвидационной комиссией.»;

1.15. в пункте 5.8 раздела 5:

1.15.1. абзац десятый изложить в следующей редакции:

«Денежные средства, поступившие на казначейский счет министерства после закрытия лицевого счета клиента, перечисляются на основании платежного документа, оформленного министерством в соответствии с реквизитами, указанными в Заявлении на закрытие лицевого счета, представленном клиентом, а в случае их отсутствия возвращаются отправителю.»;

1.15.2. дополнить абзацами двенадцать – четырнадцать следующего содержания:

«При изменении статуса клиента в уникальном номере реестровой записи Сводного реестра на значение, соответствующее статусу "не действующее", и отсутствии на лицевых счетах клиента учтенных показателей и остатка денежных средств закрытие соответствующих лицевых счетов клиентов осуществляется министерством на основании Заявления на закрытие лицевого счета, оформленного уполномоченным руководителем министерства работником.

При наличии на закрываемом лицевом счете показателей, не переданных до конца текущего финансового года, закрытие лицевого счета осуществляется не позднее пяти рабочих дней после завершения текущего финансового года на основании Заявления на закрытие лицевого счета, оформленного уполномоченным руководителем министерства работником.

В случае оформления Заявления на закрытие лицевого счета уполномоченным руководителем министерства работником Заявление на закрытие лицевого счета в заявительной части руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителем лицами с указанием должностей) министерства не подписывается.»;

1.16. абзац первый пункта 6.6 раздела 6 изложить в следующей редакции:

«6.6. В соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, установленным Федеральным казначейством, суммы, зачисленные на единый казначейский счет областного бюджета, могут быть учтены как невыясненные поступления. Для уточнения платежа министерство направляет предполагаемому получателю бюджетных средств Запрос на выяснение принадлежности платежа (приложение 11 к настоящему Порядку), на основании которого предполагаемый получатель направляет в министерство Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа

(приложение 7 к настоящему Порядку) (далее - Уведомление) в электронном виде с электронной подписью.»;

1.17. в пункте 9.2 раздела 9 исключить слова: «и (или) Отделением по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации»;

1.18. раздел 9 дополнить пунктом 9.4 следующего содержания:

«9.4. Руководитель министерства обеспечивает создание условий для сохранности документов.»;

1.19. в Приложении 4 слова «по ПУБП» заменить словами «Код по Сводному Реестру».

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра - директора департамента обеспечения исполнения областного бюджета И.В. Андрееву.

3. Опубликовать настоящий приказ в газете «Губернские ведомости», разместить на официальном Интернет-сайте министерства финансов Сахалинской области (<https://sakhminfin.ru>) и на «Официальном интернет-портале правовой информации» (www.pravo.gov.ru).

4. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2021 года, за исключением пункта 1.2, который применяется при исполнении областного бюджета начиная с бюджета на 2021 год.

Министр финансов Сахалинской области



О.Н. Лопатина