ПРИЛОЖЕНИЕ

к приказу финансово-казначейского управления

администрации города Рязани

от «25» декабря 2020 г. № 63 о/д

Изменения

в Порядок открытия и ведения лицевых счетов

финансово-казначейским управлением администрации города Рязани

1. Абзац четвертый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«порядок открытия и ведения лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными учреждениями города Рязани и муниципальными автономными учреждениями города Рязани, индивидуальных предпринимателей, физических лиц – производителей товаров, работ, услуг, которым в случаях, установленных федеральными законами, законами Рязанской области, муниципальными правовыми актами, открываются лицевые счета в ФКУ администрации г. Рязани (далее – неучастник бюджетного процесса).»;

2. Абзац второй пункта 2.2 изложить в следующей редакции:

«Участник бюджетного процесса, муниципальное бюджетное учреждение города Рязани, муниципальное автономное учреждение города Рязани, неучастник бюджетного процесса, которым в соответствии с настоящим Порядком открываются лицевые счета в ФКУ администрации г. Рязани, являются клиентами.»;

3. Подпункт «е» пункта 5 изложить в следующей редакции:

«е) лицевой счет, предназначенный для отражения операций получателя средств бюджета города Рязани, передавшего свои бюджетные полномочия муниципальному бюджетному учреждению города Рязани, муниципальному автономному учреждению города Рязани, неучастнику бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг), (далее – лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям получателя средств бюджета).»

4. Пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Для учета операций, осуществляемых неучастниками бюджетного процесса, ФКУ администрации г. Рязани открывается и ведется лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами неучастника бюджетного процесса (далее – лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса).»;

5. В абзаце четвертом пункта 9 слова «курирующего унитарные предприятия и (или) иные юридические лица» заменить словами «курирующего неучастника бюджетного процесса»;

6. Пункт 10 после слов «(далее – Сводный реестр)» дополнить словами «(за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг)»;

7. В пункте 12:

а) в абзаце пятом:

- слово «ОКПО» заменить словами «кода по ОКПО»;

- после слов «ИНН и КПП» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполняется при наличии)»;

б) абзац восьмой после слов «в формате день, месяц, год (00.00.0000)» дополнить словами «(заполняется в случае оформления Заявления на открытие лицевого счета неучастника бюджетного процесса)»;

8. В пункте 16:

а) абзац пятый после слов «ИНН и КПП» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполняется при наличии)»;

б) в абзаце седьмом слова «иным юридическим лицом» заменить словами «неучастником бюджетного процесса»;

в) в абзаце восьмом слова «иным юридическим лицом» заменить словами «неучастником бюджетного процесса»;

г) абзац одиннадцатый после слов «первой и второй подписи» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполнение графы не обязательно)»;

д) абзац двадцать второй изложить в следующей редакции:

«Если клиент является неучастником бюджетного процесса образцы подписей заверяются руководителем (уполномоченным им лицом) структурного подразделения администрации города Рязани, курирующего неучастника бюджетного процесса.»;

е) в абзаце двадцать четвертом слова «унитарные предприятия» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

9. Пункт 17 после слов «а также их соответствия друг другу» дополнить словами «, данным Сводного реестра (в случае наличия клиента в Сводном реестре)»;

10. В пункте 22:

а) абзац шестой после слов «ИНН и КПП» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполняется при наличии)»;

б) абзац одиннадцатый после слов «ИНН и КПП» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполняется при наличии)»;

11. Абзац первый пункта 26 после слов «в ФКУ администрации г. Рязани» дополнить словами «или оформленного уполномоченным руководителем ФКУ администрации г. Рязани работником»;

12. В пункте 27:

а) абзац шестой после слов «ИНН и КПП» дополнить словами «(для индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг заполняется при наличии)»;

б) в абзаце седьмом слова «иным юридическим лицом» заменить словами «неучастником бюджетного процесса»;

в) в абзаце девятом слова «иным юридическим лицом» заменить словами «неучастником бюджетного процесса»;

г) в абзаце четырнадцатом слова «Банковские реквизиты» заменить словом «Реквизиты»;

д) абзац шестнадцатый изложить в следующей редакции:

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

13. Абзац второй пункта 28 после слов «согласно приложению № 5 к настоящему Порядку» дополнить словами «, наличие полного пакета документов, необходимых для закрытия соответствующего лицевого счета»;

14. В пункте 33 слова «унитарное предприятие» в соответствующем падеже заменить словами «неучастник бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг)» в соответствующем падеже;

15. В абзаце пятом пункта 34 слова «унитарного предприятия» заменить словами «неучастник бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя, физического лица – производителя товаров, работ, услуг)»;

16. Подпункт «а» пункта 39 после слов «не вызванного реорганизацией» дополнить словами «(за исключением реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП)»;

17. В абзаце втором пункта 42 слова «унитарное предприятие» в соответствующем падеже заменить словами «неучастник бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг)» в соответствующем падеже;

18. В пункте 49 слова «унитарному предприятию» в соответствующем падеже заменить словами «неучастнику бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг)»;

19. В пункте 51 слова «унитарного предприятия» в соответствующем падеже заменить словами «неучастника бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг)» в соответствующем падеже;

20. В пункте 66 слова «унитарному предприятию» заменить словами «неучастнику бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг»;

21. Подпункт «а» пункта 71 после слов «не вызванного реорганизацией» дополнить словами «(за исключением реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП)»;

22. Пункт 77 после слов «ФКУ» дополнить словами «администрации г. Рязани»;

23. В заголовке «Особенности открытия, переоформления и закрытия лицевого счета унитарным предприятиям, иным юридическим лицам» слова «унитарным предприятиям, иным юридическим лицам» заменить словами «неучастникам бюджетного процесса»;

24. Пункт 93 изложить в следующей редакции:

«93. Открытие лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса клиентам, включенным в Сводный реестр (за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг) осуществляется ФКУ администрации г. Рязани на основании документов, указанных в пункте 11 настоящего Порядка.»;

25. Пункт 94:

а) в абзаце первом слова «унитарному предприятию» исключить, слова «подписью руководителя (уполномоченного им лица) структурного подразделения администрации города Рязани, курирующего унитарное предприятие, и оттиском его печати или» заменить словами «участником бюджетного процесса, предоставляющим средства из бюджета либо»;

б) абзац второй исключить;

26. Пункт 97:

а) подпункт «а» после слов «не вызванного реорганизацией» дополнить словами «(за исключением реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП)»;

б) дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«Переоформление лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса, открытых неучастникам бюджетного процесса (за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц – производителей товаров, работ, услуг), производится после внесения соответствующих изменений в Сводный реестр (за исключением изменения структуры номеров лицевых счетов клиента).

ФКУ администрации г. Рязани не позднее следующего рабочего дня со дня получения информации о внесении изменений в Сводный реестр, являющихся основанием для переоформления лицевого счета, информирует неучастника бюджетного процесса (за исключением индивидуального предпринимателя и физического лица – производителя товаров, работ, услуг о необходимости представить Заявление на переоформление лицевых счетов.

Неучастник бюджетного процесса обязан не позднее пятого рабочего дня со дня получения информации о необходимости переоформления лицевого счета представить в ФКУ администрации г. Рязани Заявление на переоформление лицевых счетов.

В случае изменения полного наименования клиента, не вызванного реорганизацией (за исключением реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП), клиенту необходимо дополнительно представить Карточку образцов подписей, оформленную и заверенную в соответствии с пунктами 13 и 94 настоящего Порядка.

Для переоформления лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса подтверждающие документы в ФКУ администрации г. Рязани неучастником бюджетного процесса не представляются»;

27. Абзац первый пункта 103 после слов «в Сводный реестр» дополнить словами «(при его наличии в Сводном реестре)».

28. В пункте 109 слова «и отсутствии на лицевых счетах клиента» заменить словами «и отсутствии на лицевом счете клиента»;

29. В пункте 110 слова «унитарному предприятию, иному юридическому лицу» заменить словами «неучастнику бюджетного процесса»;

30. В пункте 112 слова «отдела автоматизации финансовой системы» заменить словами «отдела развития электронного бюджетного процесса».

31. В заголовке «Отражение операций по кассовым выплатам и кассовым поступлениям на лицевых счетах клиентов, являющихся унитарными предприятиями, иными юридическими лицами» слова «унитарными предприятиями, иными юридическими лицами» заменить словами «неучастниками бюджетного процесса»;

32. В пункте 130:

а) абзац первый изложить в следующей редакции:

«Учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса ФКУ администрации г. Рязани осуществляет на казначейском счете по учету средств юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета.»;

б) в абзацах втором и третьем слова «унитарное предприятие, иное юридическое лицо» в соответствующих падежах заменить словами «неучастник бюджетного процесса» в соответствующих падежах;

33. В пункте 135 слова «унитарное предприятие, иное юридическое лицо» заменить словами «неучастник бюджетного процесса»;

34. В пункте 147:

а) в абзаце пятом слова «получателя (администратора)» заменить словом «клиента»;

б) в абзаце седьмом слово «получатель» заменить словом «клиент».

35. В пункте 149:

а) абзац второй изложить в следующей редакции:

«Выписки из лицевых счетов предоставляются не позднее следующего операционного дня после получения от УФК по Рязанской области выписок по казначейским счетам с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах. При бумажном документообороте на Выписке из лицевого счета и на каждом приложенном к Выписке из лицевого счета документе ФКУ администрации г. Рязани ставится отметка об исполнении с указанием даты, должности, фамилии, инициалов и подписи уполномоченного руководителем ФКУ администрации г. Рязани работника.»;

б) абзац четвертый слова «получателю бюджетных средств» заменить словами «получателю средств бюджета либо неучастнику бюджетного процесса,»;

36. В третьем абзаце пункта 151 слова «получателю бюджетных средств» заменить словами «получателю средств бюджета либо неучастнику бюджетного процесса,»;

37. В пункте 153 слова «и (или) банка» исключить, слова «с лицевого счета» заменить словами «с казначейских счетов»;

38. Пункт 158 после слов «участников» дополнить словами «и неучастников»;

39. Пункт 166:

а) в абзац втором слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

б) в абзаце четвертом слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

в) в абзаце пятом слова «унитарное предприятие и (или) иное юридическое лицо» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

г) в абзаце седьмом слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

д) в абзаце двенадцатом слова «унитарному предприятию, иному юридическому лицу» заменить словами «неучастнику бюджетного процесса»;

40. Пункт 174:

а) в абзаце первом слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

б) в абзаце четвертом слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

в) в абзаце пятом слова «унитарное предприятие и (или) иное юридическое лицо» заменить словами «неучастника бюджетного процесса»;

41. Пункт 175:

а) в абзаце пятом слова «унитарное предприятие, иное юридическое» в соответствующем падеже заменить словами «неучастник бюджетного процесса» в соответствующем падеже;

б) в абзаце шестнадцатом слова «унитарного предприятия, иного юридического лица» заменить словами «неучастник бюджетного процесса».

42. В приложениях № 13 «Выписка из лицевого счета операций неучастника бюджетного процесса», № 21 «Отчет о состоянии лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса», № 22 «Уведомление об уточнении операций учреждения» слова «унитарное предприятие, иное юридическое лицо» в соответствующем падеже заменить словами «неучастник бюджетного процесса» в соответствующем падеже.

43. Приложение № 25 «Регламент взаимодействия участников бюджетного процесса при открытии и ведении лицевых счетов финансово-казначейским управлением администрации города Рязани» изложить в следующей редакции:

«ПРИЛОЖЕНИЕ № 25

к Порядку открытия и ведения лицевых счетов

финансово-казначейским управлением

администрации города Рязани,

утвержденному приказом финансово-казначейского управления

администрации города Рязани

от «01» февраля 2018 г. № 09 о/д

Регламент

взаимодействия участников бюджетного процесса при открытии и ведении лицевых счетов финансово-казначейским управлением администрации города Рязани

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  стро  ки | Наименование операции | Представляемые документы | Исполнитель | Периодичность |
| 1. Открытие, закрытие, переоформление лицевых счетов | | | | |
| 1.1. | Включение (изменение) информации о клиентах ФКУ администрации г. Рязани в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса в ГИИС «Электронный бюджет» | Сведения из единого государственного реестра юридических лиц, Сведения о руководителе | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета, клиенты ФКУ администрации г. Рязани | По мере необходимости |
| 1.2. | Представление документов на открытие, переоформление или закрытие лицевых счетов клиентам | Заявление на открытие (закрытие) лицевого счета (Заявление на переоформление лицевых счетов), Карточка образцов подписей к лицевым счетам | Клиенты ФКУ администрации г. Рязани | По мере необходимости |
| 1.3. | Проверка представленных документов на открытие, переоформление или закрытие лицевых счетов клиентам | Заявление на открытие (закрытие) лицевого счета (Заявление на переоформление лицевых счетов), Карточка образцов подписей к лицевым счетам | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | В течение пяти рабочих дней после их поступления |
| 1.4. | Внесение записи об открытии, переоформлении или закрытии лицевых счетов в Книгу регистрации лицевых счетов | Заявление на открытие (закрытие) лицевого счета (Заявление на переоформление лицевых счетов) | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | После проверки документов на открытие (закрытие, переоформление) лицевого счета |
| 1.5. | Представление клиенту Выписки из лицевого счета с содержанием номера лицевого счета | Выписка из лицевого счета (без заполнения содержательной части) | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | Не позднее следующего рабочего дня после открытия лицевого счета |
| 1.6. | Представление в отдел развития электронного бюджетного процесса для включения (изменения) сведений о клиенте в справочники организаций и лицевых счетов | Карточка образцов подписей к лицевым счетам | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета, отдел развития электронного бюджетного процесса | Не позднее следующего рабочего дня после открытия  (переоформления,  закрытия) лицевого счета, внесения изменений в реквизиты клиентов |
| 1.7. | Сообщение в налоговый орган об открытии, закрытии, изменении реквизитов лицевого счета | Письмо, Сообщение органа Федерального казначейства (иного органа, осуществляющего открытие и ведение лицевых счетов) в налоговый орган по месту своего нахождения об открытии (закрытии, изменении реквизитов) лицевого счета | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | В течение трех дней со дня открытия (закрытия, изменения реквизитов) лицевого счета |
| 1.8. | Сообщение клиенту о закрытии лицевого счета | Письмо | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | В течение пяти рабочих дней после закрытия лицевого счета |
| 2. Отражение операций на лицевых счетах участников бюджетного процесса | | | | |
| 2.1. | Отражение лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований на лицевых счетах главных распорядителей, главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани | Росписи (Уведомления) о лимитах бюджетных обязательств и бюджетных ассигнованиях (Уведомления об изменении лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований) | Сводный отдел планирования и исполнения бюджета города (далее – сводный отдел), отдел планирования и финансирования расходов производственной сферы и капитальных вложений, отдел планирования и финансирования расходов органов муниципального управления и других общегосударственных вопросов, отдел планирования и финансирования расходов социальной сферы (далее – отраслевые отделы) | В день направления Уведомлений главным распорядителям, главному администратору источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани |
| 2.2. | Отражение на лицевом счете главного распорядителя (главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) выделенных объемов финансирования | Заявка на финансирование | Отраслевые отделы | Не позднее следующего операционного дня после представления УФК по Рязанской области Выписки из лицевого счета ФКУ администрации г. Рязани |
| 2.3. | Распределение и представление документов на открытие (изменение) бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств) подведомственным получателям (администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета) | Письма, Уведомления об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | Главные распорядители, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета города Рязани, сводный отдел | По мере необходимости |
| 2.4. | Проверка распределенных бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств) по лицевым счетам получателей (администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) на соответствие бюджетным ассигнованиям (лимитам бюджетных обязательств), учтенным на лицевом счете главного распорядителя (главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) | Письма, Уведомления об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета, сводный отдел | По мере необходимости |
| 2.5. | Отражение бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств) на лицевых счетах получателей (администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) | Письма, Уведомления об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета, сводный отдел | В течение операционного дня |
| 2.6. | Представление объемов финансирования в разрезе лицевых счетов получателей (администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) | Реестр на финансирование | Главные распорядители, главные администраторы источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани | По мере поступления средств на лицевые счета главного распорядителя (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета города Рязани) |
| 2.7. | Проверка распределенных объемов финансирования на соответствие объемам финансирования, учтенным на лицевом счете главного распорядителя (главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) и бюджетным ассигнованиям (лимитам бюджетных обязательств), отраженным на лицевых счетах получателей (администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) | Реестр на финансирование | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | По мере поступления документов |
| 2.8. | Отражение объемов финансирования на лицевых счетах получателей (администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Рязани) в разрезе КБК | Реестр на финансирование | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | В течение операционного дня |
| 2.9. | Уточнение объемов финансирования по кодам бюджетной классификации | Письма на изменение финансирования | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | По мере поступления |
| 2.10. | Прием платежных поручений (ввод данных в случае представления на бумажном носителе) в программный комплекс АС «Бюджет» | Платежные поручения | Отдел развития электронного бюджетного процесса | В течение операционного дня |
| 2.11. | Проверка документов для проведения операций по кассовым выплатам | Платежные поручения | Отдел развития электронного бюджетного процесса, отдел предварительного контроля за расходами бюджета, отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | При представлении документов:  до 11 часов – с исполнением в течение рабочего дня;  после 11 часов – не позднее следующего рабочего дня |
| 2.12. | Уточнение операций по кассовым выплатам | Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | При представлении документов:  до 11 часов – с исполнением в течение рабочего дня;  после 11 часов – не позднее следующего рабочего дня |
| 2.13. | Уточнение невыясненных поступлений, откредитование средств, зачисленных не по назначению | Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Заявка на возврат | Отдел организации бюджетного учета и отчетности бюджетного процесса, отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | По мере поступления |
| 2.14. | Передача сформированного пакета документов в УФК по Рязанской области | В соответствии с Регламентом о порядке и условиях обмена информацией с УФК по Рязанской области | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | До 16 часов текущего рабочего дня |
| 2.15. | Получение пакета документов от УФК по Рязанской области | В соответствии с Регламентом о порядке и условиях обмена информацией с УФК по Рязанской области | Отдел развития электронного бюджетного процесса | В течение операционного дня |
| 2.16. | Формирование Выписки из лицевых счетов, открытых в ФКУ администрации г. Рязани | Выписка из лицевого счета с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | После представления УФК по Рязанской области Выписки из лицевого счета ФКУ администрации г. Рязани |
| 2.17. | Формирование Отчета о состоянии лицевого счета в разрезе кодов бюджетной классификации | Отчет о состоянии лицевого счета | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | Не позднее третьего рабочего дня следующего за отчетным месяцем |
| 2.18. | Представление документов в отдел организации бюджетного учета и отчетности бюджетного процесса | Документы операционного дня | Отдел операционно-кассового обслуживания расходов бюджета | Ежедневно |