

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом Министерства финансов
Челябинской области
от «19» декабря 2011г. № 01/5-160

Изменения, которые вносятся
в Порядок открытия и ведения лицевых счетов
Министерством финансов Челябинской области

1. В пункте 2.1:

подпункт 3 изложить в следующей редакции:

«3) лицевой счет для учета операций со средствами во временном распоряжении – лицевой счет, предназначенный для учета операций по поступлению и расходованию средств, поступающих во временное распоряжение получателя средств;»;

подпункт б изложить в следующей редакции:

«б) лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям - лицевой счет органа исполнительной власти Челябинской области (далее - орган исполнительной власти), открытый ему как получателю средств, предназначенный для отражения операций областного бюджетного учреждения, областного автономного учреждения принявшего бюджетные полномочия в соответствии с переданными бюджетными полномочиями получателя средств;».

2. Пункт 2.2 дополнить подпунктом 3 следующего содержания:

«3) лицевой счет бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования, поступающими областными бюджетными учреждениям.».

3. Пункт 2.3 дополнить подпунктом 3 следующего содержания:

«3) лицевой счет автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования, поступающими областными автономными учреждениям.».

4. Пункт 2.4 изложить в следующей редакции:

«2.4. Нумерация лицевых счетов, открываемых в Минфине области, осуществляется исходя из характера операций, подлежащих учету. Структура номера лицевого счета состоит из двенадцати разрядов:

Номера разрядов	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----

где:

1 и 2 разряды - код вида лицевого счета:

01 - лицевой счет распорядителя средств;

03 - лицевой счет получателя средств;

05 - лицевой счет для учета операций со средствами во временном распоряжении получателя средств;

12 - лицевой счет главного администратора источников;

13 - лицевой счет администратора источников;

14 - лицевой счет получателя средств для учета операций по переданным полномочиям (дополнительный лицевой счет);

20 - лицевой счет бюджетного учреждения;

21 - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения;

22 - лицевой счет бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования;

30 - лицевой счет автономного учреждения;

31 - отдельный лицевой счет автономного учреждения;

32 - лицевой счет автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования;

3 разряд - коды вида финансового обеспечения (деятельности):

1 - деятельность, осуществляемая за счет средств областного бюджета (бюджетная деятельность);

2 - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);

3 - средства во временном распоряжении;

4 - субсидии на выполнение государственного задания;

5 - субсидии на иные цели;

6 - бюджетные инвестиции;

7 - средства по обязательному медицинскому страхованию;

с 4 по 6 разряды – код главы по бюджетной классификации (для областных бюджетных учреждений, областных автономных учреждений код главы по бюджетной классификации учредителя);

с 7 по 11 разряды – учетный номер лицевого счета (код организации);

с 12 по 13 разряд - признак типа лицевого счета:

«ОБ» - средства областного бюджета;

«ИД» - источник финансирования дефицита бюджета;

«ПП» - средства по переданным полномочиям;

«ВР» - средства во временном распоряжении;

«ГЗ» - субсидии на выполнение государственного задания;

«ПЛ» - средства от оказания платных услуг;

«МС» - средства обязательного медицинского страхования;

«ЦС» - субсидии на иные цели;

«БИ» - бюджетные инвестиции.».

5. Пункт 3.1.3.3 изложить в следующей редакции:

«3.1.3.3 Лицевой счет для учета операций со средствами во временном распоряжении может открываться участнику бюджетного процесса, которому в установленном порядке открыт в Минфине области лицевой счет получателя средств.».

6. В пункте 3.1.4 после слов «областное бюджетное учреждение,» дополнить словами «областное автономное учреждение».

7. В пункте 3.1.6 после слов «областному бюджетному учреждению» дополнить словами «, областному автономному учреждению».

8. В пункте 3.1.7 после слов «областным бюджетным учреждением,» дополнить словами «областным автономным учреждением».

9. В абзаце первом пункта 3.2.1 после слов «отдельного лицевого счета бюджетного учреждения,» дополнить словами «лицевого счета бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования,» и после слов «отдельного лицевого счета автономного учреждения» дополнить словами «, лицевого счета автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования».

10. Абзац второй пункта 3.3 дополнить предложением следующего содержания:

«Повторное представление документов, уже имеющих в деле клиента не требуется.»

11. В абзаце первом и втором пункта 3.7 слова «лицевого счета по учету средств от приносящей доход деятельности» заменить словами «лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении».

12. В пункте 5.1:

в абзаце первом слово «гербовой» исключить;

в абзаце втором после слов «областного бюджетного учреждения,» дополнить словами «областного автономного учреждения».

13. В абзаце первом пункта 5.3.1 слово «гербовой» исключить.

14. В пункте 5.3.3 слова «, а дополнительные экземпляры Карточки образцов подписей принимаются Минфином области после сличения с заверенным в установленном порядке экземпляром Карточки образцов подписей» и предложение «Заверения дополнительных экземпляров Карточки образцов подписей вышестоящим участником бюджетного процесса, учредителем или нотариально не требуется.» исключить.

15. В пункте 5.4 слова «, и дополнительная Карточка образцов подписей на каждый открытый клиенту лицевой счет».

16. В абзаце третьем пункта 6.2.1 после слов «областным бюджетным учреждением» дополнить словами «, областным автономным учреждением».

17. В абзаце первом и втором пункта 6.5.1 слова «лицевого счета по учету средств от приносящей доход деятельности» заменить словами «лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении».

18. Пункт 7.1.4 признать утратившим силу.

19. В пункте 7.1.5 после слов «областное бюджетное учреждение» дополнить словами «, областное автономное учреждение» и после слов «областным бюджетным учреждением» дополнить словами «, областным автономным учреждением».

20. В абзаце первом пункта 7.2.1 после слов «отдельного лицевого счета бюджетного учреждения,» дополнить словами «лицевого счета бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования,» и после слов «отдельного лицевого счета автономного учреждения» дополнить словами

«, лицевого счета автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования».

21. В пункте 7.2.2 после слов «отдельный лицевой счет бюджетного учреждения,» дополнить словами «лицевой счет бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования,» и после слов «отдельный лицевой счет автономного учреждения» дополнить словами «, лицевой счет автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования».

22. Пункт 7.2.6 изложить в следующей редакции:

«7.2.6. При закрытии областному бюджетному учреждению, областному автономному учреждению соответствующего вида лицевого счета сверка операций по данному лицевому счету производится путем предоставления областному бюджетному учреждению, областному автономному учреждению отчета о состоянии лицевого счета. Отчет о состоянии лицевого счета формируется на дату закрытия лицевого счета, указанную в заявлении на закрытие лицевого счета.

При наличии на закрываемом лицевом счете остатка денежных средств областное бюджетное учреждение, областное автономное учреждение представляет в Минфин области с заявлением на закрытие лицевого счета в установленном порядке расчетный документ на перечисление остатка денежных средств по назначению.

Областному бюджетному учреждению, областному автономному учреждению соответствующего вида лицевой счет закрывается при отсутствии на нем остатка денежных средств.

Денежные средства, поступившие на счет Минфина области после закрытия областному бюджетному учреждению, областному автономному учреждению соответствующего вида лицевого счета перечисляются Минфином области в соответствии с реквизитами, указанными в заявлении на закрытие лицевого счета, а в случае их отсутствия - возвращаются отправителю.».

23. В абзаце первом и втором пункта 7.5 слова «лицевого счета по учету средств от приносящей доход деятельности» заменить словами «лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении».

24. В подпункте «б» пункта 8.1.2 слова «постановка на учет бюджетных обязательств текущего финансового года;» исключить.

25. Пункт 8.1.3 изложить в следующей редакции:

«8.1.3. На лицевом счете для учета операций со средствами во временном распоряжении отражаются следующие операции:

поступление средств;

выплаты.

Операции со средствами, поступающими во временное распоряжение, учитываются в следующем порядке:

- по кассовым поступлениям - по коду администратора доходов областного бюджета и дополнительному коду доходов 002, при этом в 4 - 20 разрядах кода бюджетной классификации из двадцати разрядов проставляются нули;

- по кассовым выбытиям - по коду главного распорядителя средств областного бюджета, а в 4 - 20 разрядах кода бюджетной классификации из двадцати разрядов проставляются нули.

Средства, поступающие во временное распоряжение получателя средств, зачисляются на счет, открытый Минфину области на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений».

Перечисление средств, поступивших во временное распоряжение получателя средств, осуществляется на основании заявки на списание специальных средств (далее - заявка) (приложение 13).

Заявка принимается Минфином области от получателя средств в пределах свободного остатка средств, отраженного на его лицевом счете для учета операций со средствами во временном распоряжении.

При наличии электронного документооборота между получателем средств и Минфином области заявка представляется в электронном виде с применением ЭЦП.

При отсутствии электронного документооборота с применением ЭЦП заявка представляется на бумажном носителе в двух экземплярах с одновременным представлением в электронном виде.

Первый экземпляр заявки на бумажном носителе оформляется подписями и оттиском печати получателя средств, имеющимися в карточке образцов подписей.

Заявка действительна в течение десяти рабочих дней с момента ее оформления в электронном виде. Заявки, срок действия которых истек, подлежат отказу Минфином области.

В случае если дата заявки не соответствует дате ее фактического представления в Минфин области, представитель получателя средств обязан указать дату ее фактического представления.

Минфин области в течение двух рабочих дней проверяет представленную получателем средств заявку на:

правильность ее оформления;

соответствие подписей в заявке имеющимся образцам подписей и оттиска печати в карточке образцов подписей;

непревышение сумм, указанных в заявке, над суммой остатка на лицевом счете для учета операций со средствами во временном распоряжении.

При положительном результате проверки в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком, в заявке, представленной на бумажном носителе, ответственным исполнителем Минфина области проставляется отметка «Принято к исполнению» с указанием даты, подписи, расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

В случае если заявка не соответствует требованиям, Минфин области возвращает получателю средств не позднее следующего рабочего дня после поступления заявки в Минфин области один экземпляр заявки на бумажном носителе с отметкой «Отказано» и указанием в электронном виде причины возврата.

Минфин области на основании принятых к исполнению заявок в установленном порядке представляет в учреждение банка расчетные документы для осуществления им платежа со счета Минфина области и отражает кассовую операцию на лицевом счете для учета операций со средствами во временном распоряжении соответствующего получателя средств.».

26. Абзац первый пункта 8.1.7 изложить в следующей редакции:

«На лицевом счете бюджетного учреждения, лицевом счете бюджетного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования, лицевом счете автономного учреждения, лицевом счете автономного учреждения со средствами обязательного медицинского страхования отражаются следующие операции:».

27. Пункт 8.1.8 изложить в следующей редакции:

«8.1.8. На отдельном лицевом счете бюджетного учреждения, отдельном лицевом счете автономного учреждения отражаются следующие операции: поступление субсидий на иные цели или бюджетных инвестиций; выплаты; восстановление выплат.».

28. Абзац первый пункта 8.2 изложить в следующей редакции:

«Остаток средств, поступивших во временное распоряжение получателей средств в отчетном финансовом году, подлежит учету в текущем финансовом году как остаток на 1 января текущего финансового года.».

29. Абзац третий пункта 8.3.2 признать утратившим силу.

30. В абзаце третьем пункта 8.3.3 слова «или по поступлениям средств, полученных от приносящей доход деятельности,» исключить.

31. В абзаце первом пункта 8.6 слова «для санкционирования оплаты денежных обязательств» исключить.

32. В пункте 9.1:

в абзаце двенадцатом слово «гербовой» исключить;

в абзаце четырнадцатом слова «лицевого счета по учету средств от приносящей доход деятельности» исключить;

в абзаце восемнадцатом слова «, начальника юридического управления» исключить.

33. В абзаце одиннадцатом пункта 9.12 слово «гербовой» исключить.

34. В абзаце пятнадцатом пункта 9.13 слово «гербовой» исключить.

35. В пункте 9.14:

в абзаце восьмом слова «серия, номер, паспорта, кем и когда выдан паспорт уполномоченного лица;» исключить;

в абзаце четырнадцатом слово ««гербовой» исключить.

36. Дополнить пунктом 9.15 следующего содержания:

«9.15. Формы документов, предоставленные в приложениях к Порядку, заполняются с применением пишущих или электронно-вычислительных машин шрифтом черного цвета, подписи на документах проставляются ручкой с пастой или чернилами черного, синего или фиолетового цвета, оттиск печати проставляется в предназначенных полях бланков и должен быть четким.».

37. Приложение № 12 к Порядку открытия и ведения лицевых счетов Министерством финансов Челябинской области изложить в новой редакции (прилагается).

38. Дополнить приложением № 13 (прилагается).

Заместитель Министра финансов
Челябинской области

Г.А. Астахова

Приложение № 12
к Порядку открытия и ведения
лицевых счетов Министерством
финансов Челябинской области,
утвержденному приказом Министерства
финансов Челябинской области
от «29» декабря 2010 г. № 01/5-180
(в редакции от «19» декабря 2011 г.
№ 01/5-160)

Наименование клиента _____

Регистрационный номер доверенности _____

Дата выдачи _____

ДОВЕРЕННОСТЬ

Дана _____ в том,
(Ф.И.О. полностью)

что ей (ему) поручается получать выписки с прилагаемыми платежными документами по лицевым счетам, открытым в Министерстве финансов Челябинской области

Доверенность действительна: _____

Подпись _____ удостоверяем _____
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

