

СОГЛАШЕНИЕ

об осуществлении Управлением Федерального казначейства по
Хабаровскому краю отдельных функций по исполнению бюджета сельского
поселения «Село Пушкино»

Бикинского муниципального района Хабаровского края
при кассовом обслуживании исполнения бюджета
органом Федерального казначейства

В соответствии с положениями статей 166.1, 168, 220.1, 241.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н (далее – Порядок № 8н),), Управление Федерального казначейства по Хабаровскому краю (далее – орган Федерального казначейства) в лице начальника отдела № 7 Ковалевой Елены Владимировны, действующей на основании положения об Управлении Федерального казначейства по Хабаровскому краю, утвержденного приказом Федерального казначейства от 27.12.2013 № 316, доверенности от 26.12.2013 б/н и Администрация сельского поселения «село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края в лице Главы Администрации Безручко Сергея Владимировича, действующего на основании Устава сельского поселения «Село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края, именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

І. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Администрация сельского поселения «село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края (далее - Администрация) поручает Управлению Федерального казначейства по Хабаровскому краю (далее – орган

Федерального казначейства) осуществление определенных настоящим Соглашением функций по исполнению бюджета сельского поселения «Село Пушкино» (далее – бюджет) при кассовом обслуживании исполнения бюджета органом Федерального казначейства.

При выполнении функций по исполнению бюджета Стороны руководствуются Порядком № 8н, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бюджетные правоотношения, возникшие при исполнении бюджета, в условиях осуществления органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета.

Полномочия органа Федерального казначейства по кассовому обслуживанию исполнения бюджета определяются настоящим Соглашением.

1.2. Орган Федерального казначейства осуществляет кассовое обслуживание исполнения бюджета во взаимодействии с администрацией сельского поселения «село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края (далее – финансовый орган), главными администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и (или) получателями средств бюджета (далее – участники бюджетного процесса местного уровня).

1.3. Учёт операций со средствами бюджета при кассовом обслуживании исполнения бюджета осуществляется органом Федерального казначейства на счёте, открытом ему в ГРКЦ ГУ Банка России по Хабаровскому краю (далее – Банк), на балансовом счёте № 40204 «Средства местных бюджетов» (далее – счёт № 40204).

1.4. Учёт кассовых операций со средствами бюджета осуществляется в соответствии с Порядком № 8н на лицевых счетах, открываемых в органе Федерального казначейства в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным соответствующим приказом Федерального казначейства (далее – Порядок открытия лицевых счетов), участниками бюджетного процесса местного уровня.

Лицевые счета открываются в органе Федерального казначейства для учета и проведения операций со средствами:

- источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставленные из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и которым Федеральным казначейством присвоены коды дополнительной классификации (далее – целевые федеральные средства);

- источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставленные из краевого бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и которым министерством финансов Хабаровского края присвоены коды дополнительной классификации (далее – целевые краевые средства).

На основании письменного обращения финансового органа, на лицевых счетах, открываемых в органе Федерального казначейства, могут учитываться также средства, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставленные из краевого бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, которым министром финансов Хабаровского края не присвоены коды дополнительной классификации, - в порядке, установленном для целевых краевых средств.

1.5. Открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов участникам бюджетного процесса местного уровня, проведение и учет операций со средствами бюджета осуществляется с учетом следующих особенностей:

1.5.1. Для открытия лицевых счетов участники бюджетного процесса местного уровня предоставляют в орган Федерального казначейства:

- заявление на открытие лицевых счетов;
- карточку образцов подписей, заверенную в установленном порядке;
- копию учредительного документа, заверенную учредителем либо нотариально.

При наличии в деле клиента в органе Федерального казначейства ранее предоставленной копии учредительного документа, заверенной иным способом,

копия учредительного документа, заверенная в установленном настоящим Соглашением порядке, должна быть предоставлена участником бюджетного процесса местного уровня в месячный срок после подписания настоящего Соглашения.

Наименование участника бюджетного процесса местного уровня в перечне участников бюджетного процесса, представленном финансовым органом в соответствии с Порядком открытия лицевых счетов (далее – Перечень) должно соответствовать наименованию в учредительном документе. В случае обнаружения несоответствия наименований орган Федерального казначейства отказывает в открытии лицевого счета.

В случае внесения изменения в полное и (или) краткое наименование участника бюджетного процесса местного уровня в течение 5 рабочих дней предоставляются:

- финансовым органом - изменения в Перечень;
- участником бюджетного процесса местного уровня - копия учредительного документа (документа о внесении изменений в учредительные документы), заверенная в установленном настоящим Соглашением порядке; и карточка образцов подписей, заверенная в установленном порядке.

1.5.2 Лицевые счета участникам бюджетного процесса местного уровня закрываются в порядке, предусмотренном Порядком открытия лицевых счетов для участников бюджетного процесса федерального бюджета.

II. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Орган Федерального казначейства в процессе осуществления кассового обслуживания исполнения бюджета принимает на себя следующие обязательства, с учётом п. 1.5. настоящего Соглашения:

открывает (переоформляет, закрывает) в установленном Федеральным казначейством порядке лицевые счета, указанные в пункте 1.4. настоящего Соглашения;

на основании Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), представленных финансовым органом, главными администраторами

(администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета, доводит на текущий финансовый год:

- до главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета предельные объемы финансирования для осуществления операций по расходам бюджета (далее – бюджетные данные);

- до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и (или) администраторов источников финансирования дефицита бюджета бюджетные ассигнования для осуществления операций с источниками финансирования дефицита бюджета (далее - бюджетные данные);

учитывает на лицевых счетах главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета операции с бюджетными данными;

учитывает на лицевых счетах получателей средств бюджета операции с бюджетными данными и операции по кассовым выплатам по кодам классификации расходов бюджетов;

учитывает на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета операции с бюджетными данными и операции по кассовым выплатам по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета;

осуществляет учет операций по средствам бюджета в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации, утверждающим План счетов бюджетного учета и Инструкцию по его применению;

осуществляет контроль за неперевышением бюджетных данных, распределенных главным распорядителем (распорядителем) средств бюджета, главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета с начала текущего финансового года между находящимися в его ведении распорядителями (получателями) средств бюджета,

администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора (администраторами источников финансирования дефицита бюджета) над доведенными ему бюджетными данными;

осуществляет контроль за непревышением кассовых выплат, осуществляемых получателями средств бюджета, администраторами источников финансирования дефицита бюджета над доведенными им бюджетными данными с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году;

осуществляет контроль за непревышением свободного остатка средств на едином счете бюджета при представлении финансовым органом Расходных расписаний;

по операциям с целевыми федеральными средствами осуществляет проверку, предусмотренную п.2.2.5 Порядка № 8н;

осуществляет контроль за соответствием кода классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ), относящегося к расходам и (или) источникам финансирования дефицита бюджетов, указанного в платежном ином документе, содержанию проводимой кассовой операции в соответствии с указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации;

осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств в соответствии с Порядком, утвержденным финансовым органом (далее – Порядок санкционирования), с учетом п.2.2. настоящего Соглашения;

при технической возможности учитывает на лицевых счетах участников бюджетного процесса местного уровня операции по кодам дополнительной классификации, установленным министерством финансов Хабаровского края;

орган Федерального казначейства не позднее следующего рабочего дня, следующего за днем прекращения технической возможности учета операций по кодам дополнительной классификации, установленным министерством финансов Хабаровского края, информирует по данному факту финансовый орган;

формирует и передает участникам бюджетного процесса местного уровня информацию по операциям со средствами бюджета в соответствии с Порядком № 8н и Порядком открытия лицевых счетов;

формирует и передает финансовому органу информацию по операциям со средствами бюджета в соответствии с Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между органом Федерального казначейства и финансовым органом при кассовом обслуживании исполнения бюджета (далее – Регламент);

формирует и передает финансовому органу отчетность в соответствии с приказом Федерального казначейства, регламентирующим вопросы формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации органами Федерального казначейства;

обеспечивает в установленном порядке в пределах своей компетенции выдачу наличных денежных средств получателям средств бюджета через соответствующее подразделение Банка России или кредитную организацию;

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации учет, хранение и исполнение представленных в орган Федерального казначейства исполнительных листов и судебных приказов, предусматривающих взыскания на средства бюджета;

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации конфиденциальность информации по операциям, отраженным на соответствующих лицевых счетах участников бюджетного процесса местного уровня, открытых в органе Федерального казначейства;

консультирует участников бюджетного процесса местного уровня по вопросам, возникающим в процессе кассового обслуживания исполнения бюджета;

консультирует финансовый орган по вопросам, возникающим в процессе кассового обслуживания исполнения бюджета.

2.2. Санкционирование расходов осуществляется органом Федерального казначейства в соответствии с Порядком санкционирования, с учетом следующих особенностей:

- по целевым федеральным средствам после проверки документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств, и соответствия содержания проводимой операции КОСГУ, с учетом выполнения требований, предусмотренных п.2.2.5 Порядка № 8н;

- по целевым краевым средствам после проверки соответствия содержания проводимой операции КОСГУ, без проверки документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств;

- орган Федерального казначейства не осуществляет контроль за полнотой и своевременностью перечисления обязательных и иных платежей;

- орган Федерального казначейства не осуществляет учёт бюджетных обязательств, а так же контроль за не превышением суммы учтённых бюджетных обязательств;

- получатели средств бюджета, администраторы источников финансирования дефицита бюджета предоставляют в орган Федерального казначейства платежные и иные документы, оформленные в соответствии с требованиями, установленными Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением.

- получатели средств бюджета при перечислении в бюджет другого уровня межбюджетных трансфертов, которым Федеральным казначейством, министерством финансов Хабаровского края или финансовым органом установлен код дополнительной классификации в начале поля «Назначение платежа» платёжного документа указывают данный установленный код;

- в случае ошибки при зачислении федеральных целевых средств, целевых краевых средств в бюджет на балансовый счет № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счёт № 40101), открытый органу Федерального казначейства, уточнение производится на основании Уведомления об уточнении

вида и принадлежности платежа, представленного администратором (главным администратором) доходов бюджета;

- в случае уточнения операций по перечислению межбюджетных трансфертов со счёта № 40204 на счёт № 40101, получатель бюджетных средств не позднее рабочего дня, следующего за днем проведения операции по уточнению, доводит информацию по вносимым изменениям до соответствующего администратора доходов и принимает все меры к проведению аналогичной операции по уточнению на счёте № 40101.

Органом Федерального казначейства при санкционировании оплаты денежных обязательств, платежные и иные документы исполняются (в случае необходимости возвращаются) не позднее рабочего дня, следующего за днем их предоставления.

2.3. Орган Федерального казначейства имеет право, с учётом п. 2.2. настоящего Соглашения:

требовать от участников бюджетного процесса местного уровня представление определенных Порядком № 8н и настоящим Соглашением платежных и иных документов с указанием действующих в текущем финансовом году кодов бюджетной классификации Российской Федерации;

требовать от финансового органа представление определенных Порядком № 8н и настоящим Соглашением документов с указанием действующих в текущем финансовом году кодов бюджетной классификации Российской Федерации с учётом положений Регламента;

требовать от участников бюджетного процесса местного уровня соблюдение установленных Порядком № 8н требований по оформлению представленных ими в орган Федерального казначейства платежных и иных документов на проведение операций со средствами бюджета;

осуществлять кассовые операции на счёте № 40204 в пределах имеющегося остатка средств;

осуществлять проверку по целевым федеральным средствам, предусмотренную п. 2.2.5 Порядка № 8н;

осуществлять проверку наличия у получателя средств бюджета определенных финансовым органом документов, подтверждающих принятые им денежные обязательства, подлежащие оплате за счет средств бюджета;

проверять соответствие КОСГУ, указанного в платежном документе, содержанию проводимой кассовой операции;

приостанавливать проведение кассовых операций по исполнению бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, органов местного самоуправления сельского поселения «Село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края;

отказать участнику бюджетного процесса местного уровня в приёме платежного и иного документа, если оформление документа не соответствует установленным требованиям и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам и (или) требованиям настоящего Соглашения;

отказать финансовому органу в приеме документа, если оформление документа не соответствует установленным требованиям и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам и (или) требованиям настоящего Соглашения.

2.4. Администрация принимает на себя обязательства обеспечить:

закрытие в установленном порядке счетов по учету средств бюджета, открытых в банках финансовому органу, участникам бюджетного процесса местного уровня¹;

наличие технической возможности, необходимой для осуществления кассового обслуживания бюджета в соответствии с настоящим Соглашением;

проведение сверки показателей отчёта об исполнении бюджета с данными бюджетной отчетности, представляемой финансовому органу органом Федерального казначейства, с доведением результатов сверки до органа Федерального казначейства в течение двух рабочих дней после получения

¹ Не подлежат закрытию счета, открытые иным получателям средств бюджета, финансовому органу, получателям средств бюджета, осуществляющим операции в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации на счетах, открытых им в банках.

финансовым органом отчёта об исполнении бюджета от органа Федерального казначейства;

представление в орган Федерального казначейства участниками бюджетного процесса местного уровня платежных и иных документов, оформленных в соответствии с требованиями, установленными Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением;

представление в орган Федерального казначейства финансовым органом документов, оформленных в соответствии с установленными Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением требованиями с учетом положений Регламента;

соблюдение участниками бюджетного процесса местного уровня настоящего Соглашения;

соблюдение финансовым органом настоящего Соглашения и Регламента;

принятие оперативных мер для обеспечения подкрепления кассовых выплат денежными средствами.

внесение наличных средств получателями средств бюджета из кассы учреждения на балансовый счет № 40116 органа Федерального казначейства для последующего зачисления их органом Федерального казначейства на лицевые счета получателей средств бюджета.

2.5. Администрация имеет право:

требовать предоставления органом Федерального казначейства участникам бюджетного процесса местного уровня установленной Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением информации;

требовать предоставления органом Федерального казначейства финансовому органу установленной Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением информации с учетом положений Регламента;

контролировать соблюдение сроков проведения кассовых операций на едином счете бюджета, установленных Порядком № 8н, Порядком открытия лицевых счетов и настоящим Соглашением.

2.6. Орган Федерального казначейства не несет ответственности:

по обязательствам Администрации, финансового органа, участников бюджетного процесса местного уровня;

за обеспечение исполнения платежных документов участников бюджетного процесса местного уровня и исполнительных документов в случае недостаточности средств на едином счете бюджета для проведения кассовых выплат;

за выплату наличных денежных средств по утерянному или похищенному денежному чеку, если эта выплата произведена до получения органом Федерального казначейства извещения об утере денежного чека;

за правильность содержащихся в платежных и иных документах сведений и арифметических расчетов.

III. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

3.1. Орган Федерального казначейства при осуществлении функций, возложенных на него настоящим Соглашением, пользуется информационной базой, находящейся в распоряжении Администрации, финансового органа.

3.2. Порядок электронного документооборота с использованием ключей электронно-цифровой подписи, выданных удостоверяющим центром органа Федерального казначейства, определяется в соответствии с Договорами об обмене электронными документами, заключаемыми органом Федерального казначейства с финансовым органом и с участниками бюджетного процесса местного уровня.

3.3. Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется на безвозмездной основе.

IV. СРОК ДЕЙСТВИЯ БЮДЖЕТНОГО СОГЛАШЕНИЯ

4.1. Настоящее Соглашение заключается на неопределенный срок и вступает в силу с момента его подписания.

Действие настоящего Соглашения может быть прекращено по соглашению Сторон.

Администрация вправе направить предложение о расторжении настоящего Соглашения с указанием предполагаемой даты расторжения, но не позднее, чем за 3 месяца до указанной даты.

Настоящее Соглашение составлено в 2 экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному для каждой Стороны.

4.2. Вопросы, не урегулированные настоящим Соглашением, изменения и дополнения к нему вносятся по обоюдному согласию сторон и решаются путем заключения дополнительных соглашений, подписанных сторонами и являющихся неотъемлемой частью настоящего Соглашения.

4.3. С момента подписания настоящего Соглашения прекращает действие Соглашение между Управлением Федерального казначейства по Хабаровскому краю и Администрацией сельского поселения «село Пушкино» Бикинского муниципального района об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Хабаровскому краю отдельных функций по исполнению бюджета сельского поселения «Село Пушкино» Бикинского муниципального района Хабаровского края при кассовом обслуживании исполнения бюджета органами Федерального казначейства Хабаровского края от 10.01.2012.

Юридические адреса сторон:

Управление Федерального
казначейства

по Хабаровскому краю

680000, г. Хабаровск,
ул. Дзержинского, дом 41
тел. (4212)32-65-58

Администрация сельского поселения
«село Пушкино» Бикинского

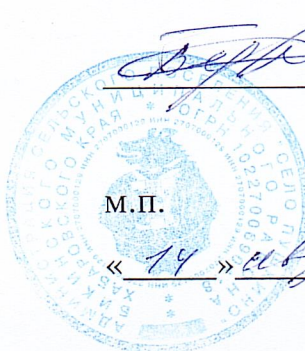
муниципального района Хабаровского
края

682982, РОССИЯ, Хабаровский край,
Бикинский район, с.Пушкино, ул.
Ленина, 11
тел. (42155) 2-12-41



 Е.В.Ковалева

«14» августа 2014 г.



 С.В.Безручко

«14» августа 2014 г.