

СОГЛАШЕНИЕ

об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Мурманской области отдельных функций по исполнению бюджета муниципального образования Ловозерский район при кассовом обслуживании исполнения бюджета Управлением Федерального казначейства по Мурманской области

« 09 » апреля 2018 г.

г. Мурманск

В соответствии с положениями статей 166.1, 168, 220.1, 241.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормативным правовым актом Федерального казначейства, определяющим порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов (далее – Порядок кассового обслуживания), и нормативным правовым актом Федерального казначейства, определяющим порядок открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства (далее – Порядок открытия и ведения лицевых счетов) Управление Федерального казначейства по Мурманской области (далее - Управление) в лице руководителя Гладкина Виталия Ивановича, действующего на основании Положения об Управлении Федерального казначейства по Мурманской области, утвержденного приказом Федерального казначейства от 27 декабря 2013 года №316, и Администрация Ловозерского района (далее – Администрация) в лице главы Администрации Курзенева Николая Ивановича, действующего на основании Устава муниципального образования Ловозерский район, именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее соглашение о нижеследующем.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Администрация поручает Управлению осуществление определенных настоящим Соглашением функций по исполнению бюджета муниципального образования Ловозерский район (далее - бюджет).

При выполнении функций по исполнению бюджета Стороны руководствуются Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком кассового обслуживания, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулируемыми бюджетные правоотношения, возникшие при исполнении бюджета, в условиях выполнения Управлением отдельных функций по исполнению бюджета.

Полномочия Управления по кассовому обслуживанию исполнения бюджета определяются настоящим Соглашением.

1.2. Управление осуществляет кассовое обслуживание исполнения бюджета во взаимодействии с финансовым органом муниципального образования, главными

администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и получателями (иными получателями) средств бюджета (далее – участники бюджетного процесса).

1.3. Учет операций со средствами бюджета при кассовом обслуживании исполнения бюджета осуществляется Управлением на счете, открытом ему в Отделении по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации (далее – Банк), на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов» (далее – счет № 40204).

1.4. Учет кассовых операций со средствами бюджета осуществляется в соответствии с Порядком кассового обслуживания на лицевых счетах, открываемых в Управлении в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов участникам бюджетного процесса.

1.5. Реализация полномочий Управления Федерального казначейства по Мурманской области по осуществлению отдельных функций по исполнению бюджета муниципального образования Ловозерский район при кассовом обслуживании исполнения бюджета Управлением Федерального казначейства по Мурманской области осуществляется отделом № 15 Управления Федерального казначейства по Мурманской области на основании Положения об отделе № 15 Управления Федерального казначейства по Мурманской области, утверждаемого в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Мурманской области.

II. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Управление в процессе осуществления кассового обслуживания исполнения бюджета принимает на себя следующие обязательства:

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

доводит на текущий финансовый год (на текущий финансовый год и на плановый период в случае утверждения бюджета на текущий и плановый период):

- до главных распорядителей (распорядителей) и получателей средств бюджета бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования (далее - бюджетные данные) для осуществления операций по расходам бюджета;

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

учитывает на лицевых счетах главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного

администратора) операции с бюджетными данными по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

учитывает на лицевых счетах главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета операции с бюджетными данными по кодам классификации расходов бюджетов и муниципальным кодам цели;

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

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

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 неперевышением 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 неперевышением свободного остатка средств, доступного к распределению, на едином счете бюджета при представлении финансовым органом муниципального образования Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний) (за исключением Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), в которых указан код цели межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в бюджет муниципального образования (за счет средств федерального бюджета, средств областного бюджета) в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полномочия по перечислению которых в бюджет муниципального образования переданы Управлению (далее – целевые средства, целевые средства за счет средств федерального бюджета, целевые средства за счет средств областного бюджета соответственно));

осуществляет контроль за неперевышением суммы неиспользованного остатка предельных объемов финансирования, отраженных на соответствующем лицевом счете для учета операций по переданным полномочиям получателя средств областного бюджета (далее – лицевой счет по переданным полномочиям) при представлении финансовым органом муниципального образования Расходных расписаний (Реестров расходных расписаний), в которых указан код цели целевых

средств (в случае указания кода цели целевых средств за счет средств федерального бюджета, перечисление которых в бюджет муниципального образования осуществляется в доле, соответствующей уровню софинансирования, установленному соглашением о предоставлении целевых средств федерального и областного бюджета, заключенным главным распорядителем средств областного бюджета с Администрацией, - контроль за непревышением свободного остатка средств, доступного к распределению, на едином счете бюджета в части суммы, подлежащей исполнению за счет средств бюджета муниципального образования, за непревышением суммы неиспользованного остатка предельных объемов финансирования, отраженных на соответствующем лицевом счете по переданным полномочиям в части суммы, подлежащей исполнению за счет средств федерального и областного бюджета);

осуществляет кассовые выплаты по принятым к исполнению платежным документам участников бюджетного процесса в пределах свободного остатка средств на едином счете бюджета (за исключением платежных документов, в которых указан код цели целевых средств);

осуществляет кассовые выплаты по принятым к исполнению платежным документам участников бюджетного процесса, в которых указан код цели целевых средств, исключительно за счет целевых средств;

осуществляет контроль за наличием муниципальных кодов цели в Расходных расписаниях (Реестрах расходных расписаний), платежных и иных документах, в которых не указан код цели целевых средств;

принимает на учет бюджетные и денежные обязательства получателей средств бюджета в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации в порядке, аналогичном порядку учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, установленному Министерством финансов Российской Федерации¹ (далее – Порядок учета бюджетных и денежных обязательств);

осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета в пределах поставленных на учет бюджетных и денежных обязательств, включая проверку на соответствие сведений о муниципальном контракте в реестре контрактов, предусмотренном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, и сведений о принятом на учет бюджетном обязательстве по муниципальному контракту условиям данного муниципального контракта, в порядке, аналогичном порядку санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, установленному Министерством финансов Российской Федерации² (далее – Порядок санкционирования);

¹ Порядок учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования Ловозерский район, утвержденный приказом Районного финансового отдела администрации Ловозерского района от 15.12.2016 № 28.

² Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования Ловозерский район и администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Ловозерский район, утвержденный приказом Районного финансового отдела администрации Ловозерского района от 21.12.2016 № 30.

осуществляет операции по перечислению от имени получателя средств бюджета субъекта Российской Федерации межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета, источником финансового обеспечения (софинансирования) которых являются такие межбюджетные трансферты, в порядке, установленном Федеральным казначейством (за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации (в части целевых средств федерального бюджета), законодательством субъекта Российской Федерации (в части межбюджетных трансфертов, предоставляемых за счет средств областного бюджета (далее - целевые средства областного бюджета));

формирует и передает финансовому органу муниципального образования информацию по операциям со средствами бюджета в соответствии с Порядком кассового обслуживания, Порядком учета бюджетных и денежных обязательств и Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом и Управлением при кассовом обслуживании исполнения бюджета (далее - Регламент);

формирует и передает участникам бюджетного процесса информацию по операциям, отраженным на открытых им лицевых счетах, в соответствии с Порядком кассового обслуживания, Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком учета бюджетных и денежных обязательств;

обеспечивает в установленном порядке выдачу наличных денежных средств с использованием денежных чеков, расчетных (дебетовых) карт получателям средств бюджета через счета, открытые Управлению в подразделениях расчетной сети Центрального банка Российской Федерации (кредитных организациях) на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям»;

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации конфиденциальность информации по операциям, отраженным на соответствующих лицевых счетах участников бюджетного процесса, открытых в Управлении, за исключением случаев подготовки информации по запросам органов Прокуратуры, правоохранительных и контролирующих государственных органов, в других случаях, установленных законодательством;

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации исполнение представленных в Управление исполнительных листов, судебных приказов и решений налоговых органов о взыскании налогов, сборов, страховых взносов, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета;

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

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

2.2. Управление в процессе осуществления кассового обслуживания исполнения бюджета имеет право:

требовать от участников бюджетного процесса представление определенных Порядком кассового обслуживания платежных и иных документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Российской Федерации и муниципальных кодов цели;

требовать от финансового органа муниципального образования представление определенных Порядком кассового обслуживания документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Российской Федерации и муниципальных кодов цели с учетом положений Регламента;

требовать от участников бюджетного процесса представление определенных Порядком учета бюджетных и денежных обязательств документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Российской Федерации и муниципальных кодов цели;

требовать от участников бюджетного процесса соблюдения установленных Порядком кассового обслуживания требований по оформлению представляемых ими в Управление платежных и иных документов на проведение операций со средствами бюджета с учетом необходимости отражения в платежных и иных документах муниципальных кодов цели;

требовать от участников бюджетного процесса соблюдения установленных Порядком учета бюджетных и денежных обязательств требований по оформлению представляемых ими в Управление документов на проведение операций со средствами бюджета с учетом необходимости отражения в документах муниципальных кодов цели;

требовать от участников бюджетного процесса представления документов, подтверждающих возникновение бюджетного и денежного обязательств;

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

приостанавливать проведение кассовых операций по исполнению бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, органов государственной власти субъекта Российской Федерации (органа местного самоуправления);

отказать участнику бюджетного процесса в приеме платежного и иного документа, если оформление документа не соответствует установленным требованиям, настоящему Соглашению и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам;

отказать финансовому органу муниципального образования в приеме документа, если оформление документа не соответствует установленным требованиям, настоящему Соглашению и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам;

осуществлять прием платежных документов от получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) бюджета, представленных в электронном виде (на бумажном носителе), для их исполнения в течение текущего рабочего дня в день их поступления в Управление до 13-00, за исключением платежных документов, представленных получателями средств бюджета, по которым одновременно представляются Сведения о бюджетном

(денежном) обязательстве, и платежных документов, предусматривающих кассовые выплаты, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства;

осуществлять исполнение платежных документов, представленных одновременно со Сведениями о бюджетном (денежном) обязательстве, за исключением платежных документов, предусматривающих кассовые выплаты, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, в сроки, установленные Порядком учета бюджетных и денежных обязательств;

осуществлять исполнение платежных документов, предусматривающих кассовые выплаты, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в Управление.

2.3. Администрация принимает на себя обязательства обеспечить:

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

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

представление в Управление финансовым органом муниципального образования до начала очередного финансового года перечня муниципальных кодов цели, утвержденных нормативными правовыми актами финансового органа муниципального образования;

представление в Управление участниками бюджетного процесса платежных и иных документов, оформленных в соответствии с требованиями, установленными Порядком кассового обслуживания, Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком учета бюджетных и денежных обязательств и настоящим Соглашением;

представление в Управление участниками бюджетного процесса в случае реорганизации участников бюджетного процесса документов, оформленных в порядке, установленным Министерством финансов Российской Федерации для проведения реорганизационных мероприятий участников бюджетного процесса федерального уровня;

представление в Управление участниками бюджетного процесса документов, определенных Порядком учета бюджетных и денежных обязательств, Порядком санкционирования;

представление в Управление финансовым органом муниципального образования документов, оформленных в соответствии с требованиями, установленными Порядком кассового обслуживания, Порядком открытия и ведения лицевых счетов, с учетом положений Регламента;

соблюдение участниками бюджетного процесса настоящего Соглашения;

соблюдение финансовым органом муниципального образования настоящего Соглашения и Регламента;

принятие оперативных мер для обеспечения подкрепления кассовых выплат денежными средствами;

представление в Управление финансовым органом муниципального образования Справочника кодов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и кодов дополнительной классификации расходов бюджетов и иной справочной информации о кодах бюджетной классификации, применяемых при исполнении бюджета в соответствии с муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период (при необходимости);

внесение финансовым органом муниципального образования изменений в Порядок санкционирования, Порядок учета бюджетных и денежных обязательств в случае изменения нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства.

2.4. Администрация имеет право:

требовать предоставления Управлением участникам бюджетного процесса информации, установленной Порядком кассового обслуживания, Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком учета бюджетных и денежных обязательств;

требовать предоставления Управлением финансовому органу муниципального образования установленной Порядком кассового обслуживания информации с учетом положений Регламента;

контролировать соблюдение установленных сроков проведения кассовых операций на едином счете бюджета.

2.5. Управление не несет ответственности:

по обязательствам Администрации, финансового органа муниципального образования, участников бюджетного процесса;

за обеспечение исполнения платежных документов участников бюджетного процесса и исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налогов, сборов, страховых взносов, пеней и штрафов в случае недостаточности средств на едином счете бюджета для проведения кассовых выплат;

за соответствие проводимой операции муниципальным кодам цели, а также правильность применения и указания в расчетных документах, представленных участниками бюджетного процесса муниципальных кодов цели;

за выплату наличных денежных средств по утерянному или похищенному денежному чеку, если эта выплата произведена до получения Управлением извещения об утере (хищении) денежного чека;

за осуществление операций с использованием утерянной (похищенной) расчетной (дебетовой) карты, если операции по ней были совершены до получения Управлением информации об утере (хищении) пин-кода и (или) расчетной (дебетовой) карты, а также в иных случаях, предусмотренных Договором банковского счета, заключенного между Управлением и кредитной организацией;

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

III. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

3.1. Управление при осуществлении функций, возложенных на него настоящим Соглашением, пользуется информационной базой, находящейся в распоряжении Администрации, финансового органа муниципального образования.

3.2. 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 даты подписания.

4.2. Действие настоящего Соглашения может быть прекращено по соглашению Сторон.

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

4.4. Соглашение об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Мурманской области отдельных функций по исполнению бюджета муниципального образования Ловозерский район при кассовом обслуживании исполнения бюджета Управлением Федерального казначейства по Мурманской области от 26 декабря 2016 г. прекращает действие с момента вступления в силу настоящего Соглашения.

Управление Федерального
казначейства по Мурманской области

пр. Кирова, д. 14/2,
г. Мурманск, 183010

Администрация Ловозерского района

ул. Советская, д. 10, с.Ловозеро,
Ловозерский район, Мурманская
область, 184592

Руководитель Управления Федерального
казначейства по Мурманской области

Глава Администрации Ловозерского
района

В.И. Гладкин

Н.И. Курзнев

20 18 г.

20 18 г.

