



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 53630
от 30 ноября 2019.

ПРИКАЗ

24 декабря 2018 г.

№ 42н

Москва

О Порядке открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

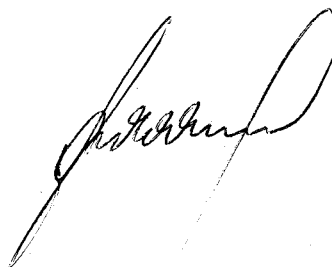
В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 29 ноября 2018 г. № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 30 ноября 2018 г.) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

2. Установить, что на юридических лиц (их обособленные подразделения), не являющихся участниками бюджетного процесса, крестьянские (фермерские) хозяйства, индивидуальных предпринимателей, открывших лицевые счета в территориальных органах Федерального

казначейства, в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513) (далее – Порядок 21н)¹, распространяются положения Порядка 21н до исполнения (расторжения) государственного (муниципального) контракта (контракта, договора, соглашения), являющегося основанием для открытия указанного лицевого счета.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

¹ С изменениями, внесенными приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2017 г. № 36н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 марта 2018 г., регистрационный номер 50327).

УТВЕРЖДЕН

приказом Федерального казначейства
от «24» декабря 2018 г. № 424

Порядок
открытия лицевых счетов территориальными органами
Федерального казначейства юридическим лицам
и индивидуальным предпринимателям при казначейском
сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных
Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год
и на плановый период 2020 и 2021 годов»

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Порядок), разработан в соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 29 ноября 2018 г. № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (Официальный интернет-портал правовой информации [http:// www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru), 30 ноября 2018 г.) (далее – Федеральный закон) и устанавливает правила открытия территориальными органами Федерального казначейства (далее – органы Федерального казначейства) лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами, указанными в части 2 статьи 5 Федерального закона, а также средствами, указанными в части 7 статьи 5 Федерального закона (далее – целевые средства, лицевой счет), предоставляемыми юридическим лицам, не являющимся участниками бюджетного процесса и индивидуальным предпринимателям (далее при совместном упоминании – юридические лица) на основании:

соглашений (договоров) о предоставлении субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий федеральным бюджетным и автономным учреждениям) (далее – субсидии), договоров о предоставлении бюджетных инвестиций юридическим лицам в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2013, № 19, ст. 2331; № 52, ст. 6983; 2016, № 7, ст. 911; 2017, № 30, ст. 4458; 2018, № 30, ст. 4557; № 49, ст. 7525) (далее – бюджетные инвестиции), договоров о предоставлении взносов в уставные (складочные) капиталы юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), вкладов в имущество юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), не увеличивающих их уставные (складочные) капиталы (далее – взнос, вклад), источником финансового обеспечения которых являются субсидии и бюджетные инвестиции, договоров (соглашений) о предоставлении из бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) субсидий юридическим лицам, в случаях, предусмотренных частью 7 статьи 5 Федерального закона (далее при совместном упоминании – соглашение);

нормативных правовых актов (муниципальных правовых актов), устанавливающих порядок предоставления субсидий юридическим лицам из федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета), если указанными актами заключение договора (соглашения) о предоставлении субсидии юридическим лицам не предусмотрено (далее – нормативный правовой акт о предоставлении субсидии);

государственных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения федеральных нужд, предусмотренных пунктами 4, 5, 7 и 10 части 2 статьи 5 Федерального закона (далее – государственный контракт);

государственных (муниципальных) контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, заключаемых на сумму 100 000,0 тыс. рублей и более государственными заказчиками для обеспечения государственных нужд субъекта Российской Федерации (муниципальными

заказчиками для обеспечения муниципальных нужд), договоров (соглашений) о предоставлении субсидий юридическим лицам из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), если источником финансового обеспечения указанных расходных обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) являются субсидии, предоставляемые из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации (муниципальной собственности) (далее при совместном упоминании – договор о капитальных вложениях);

контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, заключаемых на сумму 100 000,0 тыс. рублей и более федеральными бюджетными или автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78¹ и статьей 78² Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее соответственно – заказчик учреждение, контракт учреждения);

контрактов (договоров) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемых фондом капитального ремонта субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являются средства, получаемые им за счет взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, уплаченных собственниками помещений в многоквартирных домах (далее – договор о проведении капитального ремонта);

договоров, контрактов, соглашений, заключенных в рамках исполнения государственных контрактов, соглашений, нормативных правовых актов о предоставлении субсидии, контрактов учреждений, договоров о капитальных вложениях, договоров о проведении капитального ремонта (далее при совместном упоминании – договор).

Положения настоящего Порядка, установленные для юридических лиц, распространяются на обособленные подразделения юридических лиц, на крестьянские (фермерские) хозяйства без образования юридического лица.

2. В целях настоящего Порядка юридические лица, которым в соответствии с настоящим Порядком органами Федерального казначейства открываются лицевые счета, являются клиентами.

3. Документы, предусмотренные настоящим Порядком, содержащие сведения, составляющие государственную тайну, формируются клиентами и представляются в орган Федерального казначейства на бумажном носителе и при наличии технической возможности – на съемном машинном носителе информации.

4. Открытие, изменение реквизитов и закрытие юридическим лицам лицевых счетов, организация документооборота при осуществлении учета операций на лицевых счетах, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о государственной тайне.

5. Формирование клиентом документов, в случаях установленных настоящим Порядком, необходимых для резервирования, открытия, изменения реквизитов, закрытия лицевого счета, осуществляется с использованием государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет») доступ к которой осуществляется через единый портал бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Формирование клиентом документов, в случаях установленных настоящим Порядком, необходимых для резервирования, открытия

и закрытия лицевого счета осуществляется с использованием Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС) в случае резервирования и открытия лицевого счета на основании государственного (муниципального) контракта, сведения о котором подлежат включению в определенный законодательством о контрактной системе Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд реестр контрактов, заключенных заказчиками.

6. Обмен документами между органом Федерального казначейства, получателем средств федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета), которому доведены лимиты бюджетных обязательств на предоставление субсидий или бюджетных инвестиций (далее – получатель бюджетных средств), на заключение государственных контрактов, договоров о капитальных вложениях или заказчиком - учреждением и юридическим лицом, осуществляется с применением усиленной квалифицированной электронной подписи лица, уполномоченного действовать от имени получателя бюджетных средств, государственного (муниципального) заказчика, заказчика – учреждения или юридического лица (далее – ЭП) на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного юридическим лицом с органом Федерального казначейства.

Договор (соглашение) об электронном документообороте хранится в деле клиента.

7. Информация и документы, предусмотренные настоящим Порядком, при отсутствии технической возможности, а также в случаях, предусмотренных настоящим Порядком, формируются на бумажном носителе и представляются в орган Федерального казначейства по месту нахождения клиента.

8. При формировании документов применяются справочники,

реестры и классификаторы, используемые в ГИИС «Электронный бюджет» и ЕИС (далее при совместном упоминании – информационные системы).

II. Резервирование лицевых счетов, открытие, изменение реквизитов и закрытие лицевых счетов (разделов на лицевых счетах)

9. Для учета операций со средствами юридических лиц при казначейском сопровождении юридическому лицу открывается лицевой счет, которому присваивается номер с кодом «71» (далее – код лицевого счета).

10. В случае если клиент, является получателем субсидии или бюджетной инвестиции по соглашению или нормативному правовому акту о предоставлении субсидии, взноса (вклада), исполнителем по государственному контракту, контракту учреждения, договору о капитальных вложениях, договору о проведении капитального ремонта, договору, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, предоставленные из разных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, лицевой счет открывается по каждому бюджету бюджетной системы Российской Федерации отдельно.

На лицевом счете клиента, являющегося одновременно получателем субсидии или бюджетной инвестиции по соглашению или нормативному правовому акту о предоставлении субсидии, взноса (вклада), исполнителем по государственному контракту, контракту учреждения, договору о капитальных вложениях, договору о проведении капитального ремонта, договору в разрезе указанных документов открываются разделы (далее – разделы на лицевом счете).

Каждому разделу на лицевом счете органом Федерального казначейства присваивается отдельный уникальный аналитический код

(далее – аналитический код раздела),

11. Основанием для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете) являются соглашение или нормативный правовой акт о предоставлении субсидии, государственный контракт, контракт учреждения, договор о капитальных вложениях, договор о проведении капитального ремонта, договор (далее при совместном упоминании – документ – основание).

В случае если документ-основание содержит сведения, составляющие государственную тайну, основанием для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете) является выписка из такого документа-основания.

12. При открытии лицевому счету органом Федерального казначейства присваивается уникальный номер.

Уникальный номер лицевого счета состоит из одиннадцати разрядов, где:

1 и 2 разряды – код лицевого счета;

3 разряд – код типа бюджета бюджетной системы Российской Федерации:

«1» – целевые средства юридического лица, предоставленные в соответствии с документом-основанием, источником финансового обеспечения которого являются средства, предоставленные из федерального бюджета;

«2» – целевые средства юридического лица, предоставленные в соответствии с документом-основанием, источником финансового обеспечения которого являются средства, предоставленные из бюджета субъекта Российской Федерации;

«3» – целевые средства юридического лица, предоставленные в соответствии с документом-основанием, источником финансового

обеспечения которого являются средства, предоставленные из местного бюджета;

с 4 по 8 разряд – учетный номер, соответствующий номеру клиента в реестровой записи реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр) (при наличии). В случае отсутствия клиента в Сводном реестре указывается уникальный номер, присваиваемый органом Федерального казначейства;

с 9 по 11 разряд – указывается порядковый номер, присваиваемый последовательно органом Федерального казначейства по месту открытия лицевого счета юридическому лицу.

13. В связи с необходимостью указания в соглашениях, государственных контрактах, контрактах учреждения, договорах о капитальных вложениях, договорах о проведении капитального ремонта, договорах реквизитов лицевого счета юридическое лицо вправе зарезервировать номер лицевого счета в случае отсутствия ранее открытого лицевого счета.

14. В целях резервирования лицевого счета клиентом в орган Федерального казначейства представляется Заявление на резервирование / открытие (закрытие) лицевого счета согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531368) (далее – Заявление).

В случае если документы-основания не подлежат размещению в информационных системах, лицевой счет для юридического лица, являющегося получателем субсидии или бюджетной инвестиции по соглашению или нормативному правовому акту о предоставлении субсидии, взноса (вклада), исполнителем по государственному контракту, контракту учреждения, договору о капитальных вложениях, договору о проведении капитального ремонта, договору, вправе зарезервировать государственный (муниципальный) заказчик, заказчик учреждение,

получатель бюджетных средств, юридическое лицо, являющееся заказчиком по договору, получатель субсидии (бюджетной инвестиции) по соглашению или нормативному правовому акту о предоставлении субсидии (далее при совместном упоминании – заказчик), представив в орган Федерального казначейства по месту своего обслуживания, Перечень юридических лиц для резервирования лицевых счетов в органах Федерального казначейства по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531369) (далее – Перечень).

15. В случае если сведения о документе-основании подлежат размещению в информационных системах, Заявление в целях резервирования лицевого счета формируется клиентом посредством информационных систем.

16. Проверка документов для резервирования лицевого счета, представленных в соответствии с пунктом 14 настоящего Порядка, осуществляется органом Федерального казначейства в течение одного рабочего дня после поступления указанных документов.

При приеме документов для резервирования лицевого счета юридическому лицу орган Федерального казначейства проверяет:

соответствие формы представленного Заявления или Перечня форме согласно приложению № 1 и приложению № 2 соответственно к настоящему Порядку (при представлении на бумажном носителе);

проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению, а также их соответствия друг другу и представленным документам.

Наличие исправлений в представленных документах для открытия лицевого счета на бумажном носителе не допускается.

17. Орган Федерального казначейства при несоответствии представленных с использованием информационных систем или на бумажном носителе в целях резервирования лицевого счета

юридическому лицу Заявления или Перечня требованиям, установленным пунктами 16, 30 настоящего Порядка, не позднее двух рабочих дней после дня представления указанных документов, осуществляет процедуру возврата указанных документов, в соответствии с пунктом 60 настоящего Порядка.

18. При соответствии Перечня требованиям, установленным пунктом 16 настоящего Порядка, орган Федерального казначейства по месту обслуживания заказчика не позднее следующего рабочего дня после дня завершения проверки, направляет Перечень в орган Федерального казначейства, осуществляющий обслуживание юридического лица, включенного в Перечень, для резервирования ему номера лицевого счета.

19. Резервирование номера лицевого счета осуществляется не позднее следующего рабочего дня после дня завершения проверки Заявления на соответствие требованиям, установленным настоящим Порядком, либо после получения органом Федерального казначейства, осуществляющим обслуживание юридического лица, документов, предусмотренных пунктом 18 настоящего Порядка.

20. Орган Федерального казначейства не позднее следующего рабочего дня после дня резервирования номера лицевого счета сообщает юридическому лицу и заказчику в произвольной письменной форме или в электронной форме с использованием информационных систем – информацию о зарезервированном номере лицевого счета .

21. После заключения соглашения, государственного контракта, контракта учреждения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта, договора юридическое лицо представляет в орган Федерального казначейства документы для открытия лицевого счета, указанные в пункте 24 настоящего Порядка, с указанием номера лицевого счета ранее зарезервированного.

22. В случае если документ-основание подлежит размещению в информационных системах, юридическое лицо направляет в орган Федерального казначейства документы для открытия лицевого счета, указанные в пункте 24 настоящего Порядка с указанием номера ранее зарезервированного, с использованием информационных систем после размещения в информационных системах указанного документа-основания.

23. В случае если клиентом в течение 6 месяцев с момента резервирования номера лицевого счета не представлен документ-основание и иные документы, установленные пунктом 24 настоящего Порядка, орган Федерального казначейства признает утратившей силу ранее произведенную запись о зарезервированном номере лицевого счета.

24. Для открытия лицевого счета клиентом представляются следующие документы:

- а) Заявление;
- б) Карточка образцов подписей к лицевым счетам (код формы по КФД 0531753)¹ (далее – Карточка образцов подписей);
- в) документ-основание либо выписка из документа-основания;
- д) иные документы, предусмотренные законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Дополнительно обособленное подразделение юридического лица представляет ходатайство юридического лица об открытии лицевого счета обособленному подразделению юридического лица, подписанное руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителями) юридического лица.

¹ Приказ Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513) с изменениями, внесенными приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2017 г. № 36н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 марта 2018 г., регистрационный номер 50327) (далее – Порядок № 21н).

В случае если документ-основание подлежит размещению в информационных системах, юридическое лицо направляет в орган Федерального казначейства информацию о таком документе-основании с использованием информационных систем после его размещения.

Копия документа-основания, не подлежащего размещению в информационных системах, заверяется заказчиком либо нотариально.

25. Заявление и Карточка образцов подписей представляются в орган Федерального казначейства за подписью руководителя и главного бухгалтера клиента или лиц, уполномоченных руководителем, за исключением Заявления и Карточки образцов подписей, представляемых крестьянским (фермерским) хозяйством, индивидуальным предпринимателем, которые подписываются главой крестьянского (фермерского) хозяйства, индивидуальным предпринимателем и главным бухгалтером клиента (лицом, уполномоченным главой крестьянского (фермерского) хозяйства, индивидуальным предпринимателем на ведение бухгалтерского учета).

При отсутствии в штате клиента должности главного бухгалтера (другого должностного лица, выполняющего его функции), Заявление и Карточка образцов подписей, представляются за подписью только руководителя клиента или уполномоченного им лица, в том числе главы крестьянского (фермерского) хозяйства, индивидуального предпринимателя (далее – руководитель клиента).

Указание должности уполномоченных лиц в документах, представляемых крестьянскими (фермерскими) хозяйствами и индивидуальными предпринимателями для открытия, изменения реквизитов лицевого счета, закрытия и обслуживания лицевых счетов, не обязательно.

26. Карточка образцов подписей оформляется и представляется клиентом на бумажном носителе с учетом следующих особенностей:

а) Карточка образцов подписей представляется клиентом в орган Федерального казначейства в одном экземпляре;

б) если в штате клиента нет должности главного бухгалтера (другого должностного лица, выполняющего его функции), Карточка образцов подписей представляется за подписью только руководителя клиента (уполномоченного им лица). В графе «Фамилия, имя, отчество²» вместо указания лица, наделенного правом второй подписи, делается запись «бухгалтерский работник в штате не предусмотрен», в соответствии с которой расчетные, платежные и иные документы, представленные в орган Федерального казначейства, считаются действительными при наличии на них подписи лица, наделенного правом первой подписи;

в) при смене руководителя клиента (уполномоченного им лица) или главного бухгалтера клиента, а также при назначении временно исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента в случае освобождения руководителя клиента или главного бухгалтера клиента от ранее занимаемой должности представляется новая, заверенная в соответствии с пунктами 27 и 28 настоящего Порядка, Карточка образцов подписей с образцами подписей всех лиц;

г) карточка образцов подписей, представляемая клиентом, не требует дополнительного заверения в случае замены или дополнения подписей лиц, имеющих право первой и второй подписи, при условии, что подписи руководителя клиента и главного бухгалтера клиента (уполномоченных руководителем клиента лиц) клиента остаются прежними. Она принимается главным бухгалтером органа Федерального казначейства (уполномоченным руководителем лицом) после сверки подписей руководителя клиента и главного бухгалтера клиента (уполномоченных руководителем клиента лиц), подписавших Карточку образцов подписей, с образцами их подписей на заменяемой Карточке образцов подписей;

² Отчество указывается при наличии.

д) при назначении исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента дополнительно представляется заверенная в соответствии с пунктами 27 или 28 настоящего Порядка временная Карточка образцов подписей, в которую включается только образец подписи лица, исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента, с указанием срока их полномочий;

е) при временном предоставлении лицу права первой или второй подписи (кроме случаев, предусмотренных подпунктом «д» настоящего пункта), а также при временной замене одного из лиц, включенных в Карточку образцов подписей, уполномоченных руководителем клиента, новая Карточка образцов подписей не составляется, а дополнительно представляется Карточка образцов подписей только с образцом подписи лица, которому временно предоставлено право первой или второй подписи, с указанием срока ее действия. Временная Карточка образцов подписей подписывается руководителем клиента и главным бухгалтером клиента (уполномоченными руководителем клиента лицами) и дополнительного заверения не требует.

Все дополнения и исправления в Карточке образцов подписей должны быть подтверждены подписью главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица) органа Федерального казначейства с указанием даты исправления.

27. Карточка образцов подписей заверяется на оборотной стороне в порядке, установленном законодательством Российской Федерации (нотариально).

Орган Федерального казначейства не требует предъявления доверенностей и других документов, подтверждающих полномочия лиц, подписи которых включены в Карточку образцов подписей, заверенную нотариально.

28. Карточка образцов подписей может быть заверена главным

распорядителем средств федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета), осуществляющего предоставление клиенту средств из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации (далее – главный распорядитель бюджетных средств), либо оформлена в присутствии уполномоченного должностного лица органа Федерального казначейства без нотариального заверения.

Для оформления Карточки образцов подписей в органах Федерального казначейства юридическим лицом представляется оригинал или нотариально заверенная копия учредительного документа в зависимости от организационно-правовой формы созданного юридического лица, оригинал или заверенная копия документа, подтверждающего полномочия лица, которому предоставляется право подписи, документ, удостоверяющий личность.

Индивидуальным предпринимателем представляется оригинал или нотариально заверенная копия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, а также выписка из ЕГРИП, документ, удостоверяющий личность.

Крестьянским (фермерским) хозяйством оригинал или нотариально заверенная копия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в случае создания фермерского хозяйства одним гражданином, либо соглашение о создании фермерского хозяйства в случае создания фермерского хозяйства несколькими гражданами, документ, удостоверяющий личность.

Нотариально заверенные копии представленных документов или копии представленных документов, заверенные уполномоченным должностным лицом органа Федерального казначейства путем сличения с оригиналами (нотариально заверенными копиями), хранятся в деле

клиента.

Уполномоченным должностным лицом органа Федерального казначейства устанавливается:

личности указанных в Карточке образцов подписей лиц на основании представленных документов, удостоверяющих личность – паспорта гражданина Российской Федерации;

полномочия указанных в Карточке образцов подписей лиц на основании представленных юридическим лицом учредительных документов, а также документов о наделении лица соответствующими полномочиями.

Лица, указанные в Карточке образцов подписей, в присутствии уполномоченного должностного лица органа Федерального казначейства проставляют собственноручные подписи в строках графы 4 «Образец подписи» раздела «Образцы подписей должностных лиц клиента, имеющих право подписи платежных и иных документов при совершении операции по лицевому счету» Карточки образцов подписей. В незаполненных строках проставляются прочерки.

Уполномоченное должностное лицо органа Федерального казначейства в подтверждение совершения подписей лиц, указанных в Карточке образцов подписей в их присутствии, заполняет раздел «Отметка об удостоверении полномочий и подписей», проставляет собственноручную подпись с указанием должности, фамилии и инициалов, даты заверения и проставляет оттиск печати (штампа) (при наличии), определенной для этих целей приказом органа Федерального казначейства.

29. Проверка документов для открытия лицевого счета, представленных клиентом в соответствии с пунктом 24 настоящего Порядка, осуществляется органом Федерального казначейства в течение двух рабочих дней после дня поступления указанных документов

(за исключением случаев, установленных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации).

В случаях, предусмотренных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации орган Федерального казначейства вправе приостановить открытие лицевого счета либо отказать в его открытии после осуществления проверки информации о клиенте.

30. При приеме документов для открытия лицевого счета орган Федерального казначейства проверяет:

соответствие формы представленного Заявления форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (при представлении на бумажном носителе);

соответствие формы представленной Карточки образцов подписей форме, установленной Порядком № 21н (при представлении на бумажном носителе);

наличие полного пакета документов, необходимых для открытия лицевого счета клиенту;

проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению клиентом при представлении Заявления и Карточки образцов подписей, а также их соответствия друг другу и представленным документам.

Наличие исправлений в представленных документах для открытия лицевого счета на бумажном носителе не допускается.

31. Орган Федерального казначейства при несоответствии представленных для открытия лицевого счета документов, указанных в пункте 24 настоящего Порядка, требованиям, установленным пунктом 30 настоящего Порядка, не позднее двух рабочих дней после дня представления юридическим лицом в орган Федерального казначейства указанных документов для открытия лицевого счета осуществляет

процедуру возврата указанных документов, в соответствии с пунктом 60 настоящего Порядка.

32. На основании документов, представленных клиентом для открытия лицевого счета и прошедших проверку в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком, органом Федерального казначейства не позднее следующего рабочего дня после дня завершения проверки осуществляется открытие клиенту лицевого счета.

Лицевому счету присваивается номер, который указывается в Выписке из лицевого счета по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531370) (далее – Выписка из лицевого счета).

При этом содержательная часть Выписки из лицевого счета не заполняется.

Выписка из лицевого счета подлежит представлению клиенту не позднее следующего рабочего дня после открытия лицевого счета.

33. Лицевой счет считается открытым с момента внесения уполномоченным руководителем органа Федерального казначейства работником записи о его открытии в Книгу регистрации лицевых счетов по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531374) (далее – Книга регистрации лицевых счетов).

Орган Федерального казначейства в течение одного рабочего дня после дня внесения в Книгу регистрации лицевых счетов указанной записи сообщает об открытии лицевого счета в письменной или электронной форме клиенту.

34. Книга регистрации лицевых счетов ведется в электронном виде.

35. Проверенные документы, соответствующие требованиям, установленным настоящим Порядком, хранятся в деле клиента, которое

ведется органом Федерального казначейства по месту обслуживания клиента. Дело клиента оформляется единым по соответствующему клиенту.

Документы, включенные в дело клиента, хранятся в соответствии с правилами делопроизводства.

Документы, представленные в форме электронного документа, хранятся в электронном деле клиента.

36. Для открытия раздела на лицевом счете клиентом в орган Федерального казначейства представляется документ-основание, в соответствии с требованиями, установленными пунктом 24 настоящего Порядка.

37. Орган Федерального казначейства не позднее следующего рабочего дня после дня получения от клиента документа-основания осуществляет открытие раздела на лицевом счете клиента.

38. Клиенты обязаны в пятидневный срок после внесения изменений в документы-основания, представленные ими в соответствии с настоящим Порядком для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете), представить в орган Федерального казначейства, копии указанных документов-оснований, представленные и заверенные в соответствии с требованиями пункта 24 настоящего Порядка.

39. В случае изменения полного наименования клиента, не вызванного его 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) (далее соответственно – изменение наименования клиента), а также в случае изменения структуры номера лицевого счета клиента, уполномоченный руководителем органа Федерального казначейства работник в течение трех рабочих дней после внесения соответствующих

изменений в Сводный реестр (в случае наличия клиента в Сводном реестре) или после изменения структуры номера лицевого счета клиента указывает в Книге регистрации лицевых счетов новое наименование клиента или номер лицевого счета.

В случае отсутствия информации о клиенте в Сводном реестре орган Федерального казначейства вносит изменения, предусмотренные абзацем первым настоящего пункта, на основании письменной информации, сформированной на основании сведений из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) либо сведений из Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП), полученной от клиента, подписанной руководителем клиента и главным бухгалтером клиента (уполномоченными руководителем лицами).

40. Орган Федерального казначейства в течение пяти рабочих дней после внесения изменений в Книгу регистрации лицевых счетов сообщает об изменении реквизитов лицевого счета в письменной или электронной форме клиенту.

Копии сообщений об изменении реквизитов лицевого счета хранятся в деле клиента.

41. В случае изменения наименования клиента орган Федерального казначейства сообщает о необходимости предоставления новой Карточки образцов подписей.

Представляемая клиентом новая Карточка образцов подписей не требует заверения в случае если лица, имеющие право подписывать документы, на основании которых осуществляются операции на лицевом счете остаются прежними. Новая Карточка образцов подписей заверяется главным бухгалтером органа Федерального казначейства (уполномоченным руководителем лицом) после сличения с заверенной в соответствии с пунктом 27 или пунктом 28 настоящего Порядка экземпляром Карточки образцов подписей, хранящейся в деле клиента.

42. При изменении полного наименования органа Федерального казначейства не вызванного его реорганизацией (за исключением реорганизации органа Федерального казначейства в форме присоединения к нему другого органа Федерального казначейства либо выделения из него другого органа Федерального казначейства без образования нового юридического лица и изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП) уполномоченный руководителем органа Федерального казначейства работник на Карточке образцов подписей, хранящейся в деле клиента, указывает новое наименование органа Федерального казначейства и уведомляет в письменной или электронной форме клиента о смене полного наименования органа Федерального казначейства. При этом каждое изменение в Карточке образцов подписей должно быть подтверждено подписью главного бухгалтера органа Федерального казначейства по месту предоставления Карточки образцов подписей (иного уполномоченного руководителем лица) с указанием даты изменения.

43. Закрытие лицевого счета клиента в случаях, установленных настоящим Порядком, осуществляется на основании Заявления, представленного клиентом (ликвидационной комиссией) в форме электронного документа с использованием информационных систем или на бумажном носителе в орган Федерального казначейства, или оформленного уполномоченным руководителем органа Федерального казначейства работником.

При реорганизации клиента в форме присоединения к нему другого юридического лица либо выделения из него другого юридического лица без образования нового юридического лица и без изменения кодов по ОКПО, ИНН и КПП, закрытия лицевого счета, открытого данному клиенту, не требуется.

44. Закрытие лицевого счета клиенту осуществляется в случае:

а) реорганизации (ликвидации) юридического лица, прекращения деятельности индивидуального предпринимателя, крестьянского (фермерского) хозяйства;

б) при исполнении (расторжении) государственного контракта, соглашения, контракта учреждения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта, договора и (или) отсутствия операций на лицевом счете в течение трех лет;

в) в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

45. При реорганизации (ликвидации) клиента лицевые счета закрываются после внесения соответствующих изменений в Сводный реестр (в случае наличия клиента в Сводном реестре).

Орган Федерального казначейства не позднее пятого рабочего дня после дня внесения изменений в Сводный реестр (в случае наличия клиента в Сводном реестре) являющихся основанием для закрытия лицевого счета клиента, информирует клиента о необходимости представить Заявление.

Дополнительно обособленное подразделение юридического лица вместе с Заявлением представляет ходатайство, создавшего его юридического лица о решении закрыть лицевой счет, открытый обособленному подразделению юридического лица, подписанное руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителями) создавшего его юридического лица.

При реорганизации (ликвидации) юридического лица в случае назначения ликвидационной комиссии представляется заверенная Карточка образцов подписей с указанием срока полномочий каждого

должностного лица, которое временно пользуется правом подписи, оформленная ликвидационной комиссией.

По завершении работы ликвидационной комиссии Заявление оформляется ликвидационной комиссией.

46. Лицевой счет клиента закрывается при отсутствии учтенных показателей и остатка денежных средств.

В случае закрытия лицевого счета в связи с реорганизацией (ликвидацией) клиента передача показателей, отраженных на закрываемом лицевом счете, осуществляется органом Федерального казначейства на лицевой счет клиента, принимающего показатели. В случае отсутствия правопреемников заказчиком принимается решение о возврате остатков неиспользованных целевых средств с лицевого счета клиента.

Не позднее пяти рабочих дней после передачи показателей, отраженных на лицевом счете, орган Федерального казначейства осуществляет закрытие лицевого счета, открытого клиенту.

47. При наличии на закрываемом лицевом счете остатка денежных средств клиент представляет в орган Федерального казначейства Заявление, а также расчетный документ на перечисление остатка денежных средств по назначению.

48. Закрытие лицевого счета клиента в соответствии с подпунктом «б» пункта 44 настоящего Порядка осуществляется органом Федерального казначейства на основании Заявления, оформленного уполномоченным руководителем органа Федерального казначейства работником.

49. Орган Федерального казначейства по месту представления Заявления при закрытии лицевого счета осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению клиентом, а также их соответствие документам, представленным вместе с Заявлением.

50. Проверка представленных документов, необходимых для

закрытия лицевого счета, осуществляется органом Федерального казначейства в течение двух рабочих дней после их поступления.

51. При приеме документов на закрытие лицевого счета клиенту орган Федерального казначейства также проверяет:

соответствие формы представленного Заявления форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (при представлении на бумажном носителе);

наличие полного пакета документов, необходимых для закрытия соответствующего лицевого счета.

Наличие исправлений в представленных в орган Федерального казначейства документах на закрытие лицевого счета на бумажном носителе не допускается.

52. При наличии документов, представленных клиентом для закрытия лицевого счета в соответствии с требованиями настоящего Порядка и не прошедших проверку, орган Федерального казначейства, не позднее двух рабочих дней после представления клиентом в орган Федерального казначейства указанных документов осуществляет процедуру возврата указанных документов, в соответствии с пунктом 60 настоящего Порядка.

53. На основании документов, представленных клиентом для закрытия лицевого счета и прошедших проверку в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком, орган Федерального казначейства не позднее двух рабочих дней после дня представления клиентом в орган Федерального казначейства указанных документов, прекращает отражение операций на закрываемом лицевом счете (за исключением операций по перечислению клиентом остатка денежных средств по назначению) и осуществляет сверку показателей, учтенных на данном лицевом счете путем предоставления клиенту Отчета о состоянии лицевого счета по форме согласно приложению № 4 к

настоящему Порядку (код формы по КФД 0531372) (далее – Отчет о состоянии лицевого счета).

54. Проверенные документы хранятся в деле клиента.

55. После закрытия лицевого счета клиента уполномоченный руководителем органа Федерального казначейства работник, вносит запись о закрытии лицевого счета в Книгу регистрации лицевых счетов.

Орган Федерального казначейства в течение пяти рабочих дней после закрытия лицевого счета сообщает об этом клиенту или ликвидационной комиссии в письменной или электронной форме.

Копии сообщений о закрытии соответствующего лицевого счета хранятся в деле клиента.

56. Орган Федерального казначейства после открытия, изменения реквизитов и закрытия лицевого счета в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, сообщает об этом в налоговый орган.

Копии сообщений, направленных в налоговый орган, хранятся в деле клиента.

57. Закрытие раздела на лицевом счете клиента осуществляется органом Федерального казначейства в случае исполнения обязательств по документу-основанию или расторжения государственного контракта, соглашения, контракта учреждения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта, договора на основании информации об исполнении (расторжении) государственного контракта, соглашения, контракта учреждения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта, договора , представленной клиентом с использованием информационных систем или на бумажном носителе не позднее двух рабочих дней после дня представления клиентом в орган Федерального казначейства указанной информации.

58. Раздел на лицевом счете клиента закрывается при отсутствии

в указанном разделе учтенных показателей и остатка денежных средств.

59. Информация о закрытии раздела на лицевом счете направляется клиенту в письменной или электронной форме не позднее следующего рабочего дня после его закрытия.

60. При возврате документов, предусмотренных настоящим Порядком, орган Федерального казначейства возвращает юридическому лицу или заказчику (в случае представления документов заказчиком в соответствии с положениями настоящего Порядка) экземпляры документов на бумажном носителе, если документы представлялись в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, с указанием в прилагаемом Протоколе (код формы по КФД 0531805)² причины возврата, либо направляет юридическому лицу Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, если документы представлялись в электронном виде.

III. Ведение лицевого счета

61. Операции со средствами на лицевом счете клиента отражаются нарастающим итогом в пределах текущего финансового года.

Операции отражаются на лицевом счете клиента в валюте

² Приказ Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н «О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 г., регистрационный номер 12617) с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 30 июля 2009 г. № 5н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2009 г., регистрационный номер 14714), от 25 декабря 2009 г. №15н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2010 г., регистрационный номер 16751), от 29 октября 2010 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 ноября 2010 г., регистрационный номер 19047), от 27 декабря 2011 г. № 19н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 февраля 2012 г., регистрационный номер 23129), от 6 сентября 2013 г. № 16н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 г., регистрационный номер 30305), от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704), от 28 декабря 2017 г. № 35н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 февраля 2018 г., регистрационный номер 50157).

Российской Федерации.

62. На лицевом счете клиента, в том числе в разрезе разделов на лицевом счете отражаются:

поступление средств;

суммы выплат;

сведения об операциях с целевыми средствами.

IV. Документооборот при ведении лицевых счетов

63. Орган Федерального казначейства по месту обслуживания клиента осуществляет сверку операций, учтенных на лицевых счетах, с клиентами (далее – сверка).

Сверка производится путем предоставления органом Федерального казначейства на бумажном носителе или в электронном виде в соответствии с договором об обмене электронными документами, заключенным между органом Федерального казначейства и клиентом, Выписки из лицевого счета (с копиями документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете).

64. Выписки из лицевых счетов формируются в разрезе первичных документов по операциям за соответствующий операционный день.

Выписки из лицевого счета предоставляются по запросу клиента после совершения операции и подтверждения учреждениями Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации (далее – банк) проведения банковской операции (представления банковской выписки) с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете. При бумажном документообороте на Выписке из лицевого счета и на каждом приложенном к Выписке из лицевого счета документе органом Федерального казначейства ставится отметка об исполнении с указанием

даты, должности, фамилии, инициалов и подписи уполномоченного руководителем органа Федерального казначейства работника.

При необходимости подтверждения операций, произведенных на лицевом счете при электронном документообороте с применением ЭП, указанная отметка проставляется органом Федерального казначейства на копиях документов на бумажном носителе, представленных клиентом в орган Федерального казначейства, после проверки указанной в них информации на ее соответствие данным, содержащимся в соответствующем электронном документе, хранящемся в информационной базе органа Федерального казначейства.

Вместе с Выпиской из лицевого счета по запросу клиента формируются и представляются клиенту:

Приложение к Выписке из лицевого счета по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531373) (далее – Приложение к Выписке из лицевого счета);

65. Выписки из лицевых счетов и Приложения к Выпискам из лицевых счетов на бумажном носителе предоставляются по запросу клиента и выдаются под расписку лицам, включенным в Карточку образцов подписей по данному лицевому счету. Работникам клиента, подписи которых не включены в Карточку образцов подписей, документы по лицевым счетам при бумажном документообороте выдаются на основании заверенной доверенности. По истечении срока действия доверенности или в случае предоставления права получения выписок другому лицу ранее представленная доверенность хранится в деле клиента.

66. Отчеты о состоянии лицевого счета формируются в разрезе кодов целевых средств и (или) иных аналитических признаков нарастающим итогом на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, а также по запросу клиента. Орган Федерального казначейства, не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным месяцем, предоставляет

клиентам Отчеты о состоянии лицевого счета .

67. В случае утери клиентом Выписки из лицевого счета или Приложения к Выписке из лицевого счета, а также Отчета о состоянии лицевого счета, переданных ему на бумажном носителе, дубликаты выдаются клиенту по письменному заявлению клиента, оформленному в произвольной форме, с разрешения уполномоченного руководителем органа Федерального казначейства работника не позднее двух рабочих дней после дня представления клиентом в орган Федерального казначейства указанного заявления.

Сообщения о неполучении Отчета о состоянии лицевого счета клиенты обязаны направлять в органы Федерального казначейства течение трех рабочих дней со дня предполагаемого получения очередного Отчета о состоянии лицевого счета.

68. Хранение Выписок из лицевых счетов и Приложений к Выпискам из лицевых счетов, Отчетов о состоянии лицевых счетов осуществляется органами Федерального казначейства в соответствии с правилами делопроизводства.

69. Клиент письменно сообщает органу Федерального казначейства не позднее чем через три рабочих дня после получения Выписки из лицевого счета или Отчета о состоянии лицевого счета о суммах, ошибочно отраженных в его лицевом счете. При непоступлении от клиента возражений в указанные сроки совершенные операции по лицевому счету и остатки, отраженные на лицевом счете, считаются подтвержденными.

70. Руководитель органа Федерального казначейства осуществляет распределение и закрепление конкретных обязанностей за работниками органа Федерального казначейства в части обслуживания ими лицевых счетов и осуществления учета операций на лицевых счетах.

71. Руководитель органа Федерального казначейства обеспечивает создание условий для сохранности документов.

Порядок хранения и создание условий для сохранности документов постоянного пользования осуществляется в соответствии с правилами делопроизводства.

72. Организация документооборота при осуществлении учета операций на лицевых счетах, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется органом Федерального казначейства в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о государственной тайне.

Приложение № 1
к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами
Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным
предпринимателям при казначейском сопровождении целевых
средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом
«О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020
и 2021 годов», утвержденному приказом Федерального казначейства
от «24» ~~сентября~~ 2018г. № 4211

ЗАЯВЛЕНИЕ

на резервирование / открытие (закрытие) лицевого счета
(нужное подчеркнуть)

от «___» _____ 20__ г.

Наименование юридического лица _____

Адрес юридического лица _____

Орган Федерального казначейства _____

Коды	
Форма по КФД	0531368
Дата	
по ОКПО	
по Сводному реестру	
ИНН	
КПП	
по КОФК	

ПРОШУ

зарезервировать лицевой счет для осуществления расчетов с:

Наименование бюджета _____

Наименование заказчика _____

по ОКТМО	
по Сводному реестру	
ИНН	

открыть лицевой счет

Номер лицевого счета*

Основание для открытия
лицевого счета _____

(наименование документа-основания)

Номер

Дата

закрыть лицевой счет в связи с:

Номер лицевого счета

Номер

Дата

_____ (причина закрытия лицевого счета, наименование документа-основания)

Приложения: 1. _____

2. _____

Руководитель юридического лица (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер юридического лица (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

М.П. (при наличии)

«___» _____ 20__ г.

* указывается ранее зарезервированный номер лицевого счета

На обороте

Отметка органа Федерального казначейства

о резервировании лицевого счета

открытии (закрытии) лицевого счета

(нужное подчеркнуть)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

« ___ » _____ 20__ г.

Приложение № 2
к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», утвержденному приказом Федерального казначейства от «24» октября 2018 г. № 4219

ПЕРЕЧЕНЬ
юридических лиц для резервирования лицевых счетов
в органах Федерального казначейства

Наименование бюджета
Наименование заказчика

от « ___ » _____ 20 ___ г.

ИНН

Форма по КФД
Дата
по ОКТМО
по ОКПО
Номер
лицевого счета
КПП

КОДЫ	
0531369	

№ п/п	Юридическое лицо				Наименование органов Федерального казначейства (наименование субъектов Российской Федерации)
	Наименование	ИНН	КПП	Адрес	
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)

« ___ » _____ 20 ___ г.

Номер страницы
Всего страниц

Приложение № 3

к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами
Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным
предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в
случае, предусмотренных Федеральным законом «О Федеральном бюджете
на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», утвержденному
приказом Федерального казначейства
от 14.08.2018 № 121

ВЫПИСКА

из лицевого счета

--

за « » _____ 20__ г.

Коды
0531370
383

Форма по КФД

Дата

Дата предыдущей выписки

по КОФК

по Сводному реестру

по ОКПО

по ОКЕИ

Орган Федерального казначейства

Юридическое лицо

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: руб

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	Всего		В том числе	
	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за « ___ » _____ 20__ г.

Номер	
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код, раздел	
Коды	

Раздел по _____

(наименование документа-основания)

1. Изменение остатка денежных средств

Наименование показателя	Всего	в том числе неразрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
Поступления		
Выплаты		X
На конец дня		

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Документ юридического лица		Реквизиты документа, подтверждающего проведение операции		Код объекта ФАИП	Код источника поступлений целевых средств/ код направления расходования целевых средств	Поступления	Выплаты	Примечание
наименование	номер	дата	номер	дата	7	8	9	10
	2	3	4	5				
Итого								

3. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

3.1. Изменение остатков

Наименование показателя	Получено	Переведено	Исполнено
1	2	3	4
На начало дня			
На конец дня			

3.2. Казначейское обеспечение обязательств

Реквизиты документа, подтверждающего проведение операции		Документ юридического лица		Код источника поступлений целевых средств/ код направления расходования целевых средств	Получено	Переведено	Исполнено	Примечание
номер	дата	номер	дата					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого								

Ответственный исполнитель _____

« ___ » _____ 20__ г. (подпись)

(должность)

(расшифровка подписи)

(номер телефона)

Номер страницы _____
Всего страниц _____

к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами
 Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным
 предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в
 случаях, предусмотренных Федеральным законом «О Федеральном бюджете на
 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», утвержденному приказом
 Федерального казначейства
 от «24 октября» 2018г. № 12/Н

ОТЧЕТ О СОСТОЯНИИ

лицевого счета

--

на « ___ » _____ 20__ г.

Коды
0531372
383

Форма по КФД

Дата

по КОФК

по Сводному реестру

по ОКПО

по ОКЕИ

Орган Федерального казначейства _____

Юридическое лицо _____

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату		
		Всего	В том числе	
			неразрешенный к использованию	
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Номер лицевого счета
за « _____ » _____ 20 _____ г.

Номер	Коды
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздел	

(См. приложение к документам-основаниям)

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату	
	в том числе неразрешенный к использованию прошлого года	текущего года
1	2	3
Всего	4	

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Код объекта ФАИП	Разрешенный к использованию остаток на начало 20__ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые		Фактические		Неиспользованный разрешенный остаток поступлений	Неиспользованный разрешенный остаток выплат	Примечание
					поступления	выплаты	поступления	выплаты			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого											

3. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Код объекта ФАИП	Получено	Переведено	Исполнено	Остаток	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого							

Ответственный исполнитель _____

« _____ » _____ 20__ г.

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

Номер страницы _____
Всего страниц _____

к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами
 Федерального казначейства юридическим лицам и индивидуальным
 предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях,
 предусмотренных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год
 и на плановый период 2020 и 2021 годов», утвержденному приказом
 Федерального казначейства
 от 24.08.2018г. № 42Н

ПРИЛОЖЕНИЕ К ВЫПИСКЕ

из лицевого счета

за «__» _____ 20__ г.

Коды	0531373
Форма по КОФД	
Дата	
Дата предыдущей выписки	
по КОФК	
по Сводному реестру	
по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Орган Федерального казначейства _____

Юридическое лицо _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: руб

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату						
		всего		в том числе				
		на начало дня	на конец дня	неразрешенный к использованию остаток средств		текущего года		
1	2	3	4	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня	
Итого								

Номер лицевого счета
за « ____ » _____ 20 ____ г.

Номер	Коды
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздела	

(информация документа-основания)

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату						
	в том числе неразрешенный к использованию остаток средств						
	всего			текущего года			
на начало года	на конец дня	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5	6	7	7

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Код объекта ФАИП	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20__ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые			Фактические			Неиспользованный разрешенный остаток выплат	Неиспользованный разрешенный остаток выплат	Примечание
					поступления	выплаты	поступления	выплаты	поступления	выплаты			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Итого													

3. Операции по казначейскому обеспечению обязательств

Код источника поступлений целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Код объекта ФАИП	Получено	Переведено	Исполнено	Остаток	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого							

Ответственный исполнитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

« ____ » _____ 20 ____ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Приложение № 6

к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами
Федерального казначейства юридическим лицам
и индивидуальным предпринимателям при казначейском
сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных
Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2019 год
и на плановый период 2020 и 2021 годов», утвержденному приказом
Федерального казначейства от «24» декабря 2018 г. № 42/14

Коды
0531374

Форма по КФД
Дата
Дата открытия
Дата закрытия
по КОФК

Книга регистрации лицевых счетов

от « ___ » _____ 20 ___ г.

Орган Федерального казначейства _____

Наименование клиента	Номер лицевого счета	Дата открытия лицевого счета	Дата закрытия лицевого счета	Аналитический код раздела	Дата открытия раздела на лицевом счете	Дата закрытия раздела на лицевом счете	Дата изменения реквизитов лицевого счета	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Начальник структурного подразделения
(замещающее его лицо) _____
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

« ___ » _____ 20 ___ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____