

СОГЛАШЕНИЕ

об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Республике Коми отдельных функций по исполнению бюджета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» при кассовом обслуживании исполнения бюджета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» Управлением Федерального казначейства по Республике Коми

г. Сыктывкар

«24» ИЮЛЯ 2018 г.

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 Республике Коми (далее – Управление) в лице исполняющего обязанности руководителя Управления Чикина Олега Александровича, действующего на основании Положения об Управлении Федерального казначейства по Республике Коми, утвержденного приказом Федерального казначейства от 27.12.2013 № 316 (ред. от 20.12.2016 № 484), приказа Управления Федерального казначейства по Республике Коми от 02.07.2018 № 205-л/с, с одной стороны, и Администрация муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» (далее – Администрация) в лице исполняющего обязанности руководителя администрации муниципального района «Сыктывдинский» Дорониной Любовь Юрьевны, действующего на основании Устава муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский», приказа руководителя администрации муниципального района от 06.07.2018 №633-к, с другой стороны, именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее соглашение о нижеследующем.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Администрация поручает Управлению осуществление определенных настоящим Соглашением отдельных функций по исполнению бюджета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» (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, муниципальными правовыми актами, 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 управлением финансов администрации муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» (далее - финансовый орган), 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 - НБ Республика Коми, на балансовом счете № 40204 «Средств 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.

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 п. 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 для осуществления операций с источниками финансирования дефицита бюджета;

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, лицевых счетах иных 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 дефицитов бюджетов;

осуществляет контроль за непревышением 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 кассовые выплаты по принятым к исполнению платежным документам участников бюджетного процесса в пределах свободного остатка средств на едином счете бюджета;

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 Федерации (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 Федерации (далее – Порядок санкционирования);

осуществляет операции по перечислению от имени получателя средств федерального бюджета (республиканского бюджета Республики Коми) межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета (республиканского бюджета Республики Коми) республиканскому бюджету Республики Коми (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 республиканского бюджета Республики Коми (местного бюджета), источником финансового обеспечения (софинансирования) которых являются такие межбюджетные трансферты, в порядке, установленном Федеральным казначейством (за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)¹;

формирует и передает финансовому органу информацию по операциям со средствами бюджета в соответствии с Порядком кассового обслуживания и Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым

¹ В части межбюджетных трансфертов, предоставляемых в форме субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, определяется по соглашению сторон.

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 открытия и ведения лицевых счетов, Порядком кассового обслуживания;

обеспечивает в порядке, установленном Правилами обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденными приказом Федерального казначейства от 30.06.2014 № 10н, выдачу наличных денежных средств с использованием денежных чеков, расчетных (дебетовых) банковских карт получателям средств бюджета через счета, открытые Управлению в 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;

по письменному запросу ежедневно формирует и передает финансовому органу и (или) Учредителю копии документов, являющихся основанием для отражения кассовых операций на лицевых счетах, открытых получателям средств бюджета, администраторам источников дефицита бюджета в Управлении;

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

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

2.1.1. В случае заключения между Министерством финансов Республики Коми и Администрацией Соглашения на получение бюджетного кредита для

частичного покрытия дефицита бюджета в целях погашения долговых обязательств Администрации в виде обязательств по бюджетным кредитам и кредитам, полученным Администрацией от кредитных организаций (далее – Соглашение на получение бюджетного кредита):

приостанавливает проведение кассовых выплат по расходным обязательствам бюджета, не включенным в перечень первоочередных расходов бюджета, устанавливаемый Администрацией (далее – Перечень первоочередных расходов), при наличии просроченной кредиторской задолженности по расходным обязательствам муниципального района «Сыктывдинский» текущего финансового года, включенным в Перечень первоочередных расходов (далее – просроченная кредиторская задолженность по первоочередным расходам 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;

требовать от финансового органа представление определенных Порядком кассового обслуживания документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Российской Федерации 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;

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;

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;

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

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

осуществлять кассовые выплаты получателей средств бюджета, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, предоставляемые из республиканского бюджета Республики Коми в сумме, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета, в пределах остатка целевых средств на едином счете № 40204 и неиспользованного остатка лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и неисполненных бюджетных обязательств, отраженных на соответствующем лицевом счете для учета операций по переданным полномочиям получателя средств республиканского бюджета Республики Коми, открытом в Управлении.

приостанавливать проведение кассовых операций по исполнению бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации и муниципальными правовыми актами;

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

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

2.3. Администрация принимает на себя обязательства обеспечить:

закрытие в установленном порядке счетов по учету средств бюджета, открытых в Банках финансовому органу, участникам бюджетного процесса, и лицевых счетов по учету средств бюджета, открытых в финансовом органе;

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

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

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

представление в Управление финансовым органом 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 настоящего Соглашения и Регламента;

принятие оперативных мер для обеспечения подкрепления кассовых выплат денежными средствами;

представление в Управление финансовым органом 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 местном бюджете (при необходимости);

представление финансовым органом в Управление информации о наличии Соглашения на получение бюджетного кредита не позднее следующего рабочего дня после его заключения;

представление финансовым органом в Управление не позднее следующего рабочего дня после возникновения просроченной кредиторской задолженности по первоочередным расходам бюджета информации о ее наличии по форме, установленной Приложением к настоящему Соглашению, в случае заключения Соглашения на получение бюджетного кредита;

представление финансовым органом в Управление не позднее следующего рабочего дня после погашения просроченной кредиторской задолженности по первоочередным расходам бюджета информации об ее отсутствии по форме, установленной Приложением к настоящему Соглашению, в случае заключения Соглашения на получение бюджетного кредита;

своевременное предоставление информации об изменении условий Соглашения на получение бюджетного кредита (в том числе, о расторжении и полном исполнении).

2.4. Администрация имеет право:

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

требовать предоставление Управлением финансовому органу 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, 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 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) банковской карты, если операции по ней были совершены до получения Управлением (кредитной организацией) информации об утере (хищении) пин-кода и (или) расчетной (дебетовой) банковской 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.

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 01.01.2019, за исключением абзаца второго пункта 2.1 настоящего Соглашения.

4.2. Абзац второй пункта 2.1 настоящего Соглашения вступает в силу с момента подписания соглашения.

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

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

V. АДРЕСА И ПОДПИСИ СТОРОН

Управление Федерального
казначейства по Республике Коми

167031, Республика Коми,
г. Сыктывкар, ул. Громова, 45

И.о. руководителя Управления
Федерального казначейства
по Республике Коми



О.А. Чикин

Администрация муниципального
образования муниципального района
«Сыктывдинский»

168220, Республика Коми,
Сыктывдинский район, с. Выльгорт,
ул. Домны Каликовой, 62

И.о. руководителя администрации
муниципального района



Л.Ю.Доронина

Приложение к соглашению об осуществлении
 Управлением Федерального казначейства по
 Республике Коми отдельных функций по исполнению
 бюджета муниципального образования
 муниципального района "Сыктывдинский" при
 кассовом обслуживании исполнения бюджета
 муниципального образования муниципального района
 "Сыктывдинский" Управлением Федерального
 казначейства по Республике Коми

Информация о наличии просроченной кредиторской задолженности по перечню первоочередных расходов
 бюджета муниципального образования муниципального района "Сыктывдинский" устанавливаемому Администрацией
 муниципального образования для осуществления Управлением Федерального казначейства по Республике Коми полномочий
 исполнения финансов администрации муниципального образования муниципального района "Сыктывдинский" по учету
 данных обязательств, санкционированию оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального
 образования муниципального района "Сыктывдинский" и очередности списания денежных средств и *кассовые расходы* по
 первоочередным расходам бюджета муниципального образования муниципального района "Сыктывдинский"

(единица измерения)

Наименование показателей	Просроченная кредиторская задолженность по бюджету (наименование бюджета) на 01. __. 20__ года	Кассовые расходы с _____ по _____ (истекший период) месяца	Просроченная кредиторская задолженность по бюджету (наименование бюджета) на
Первоочередные расходы - всего, в том числе:			