Бодаревой Ю.Э.

СОГЛАШЕНИЕ

об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Кемеровской области отдельных функций по исполнению бюджета Муниципального образования «Таштагольский муниципальный район» при кассовом обслуживании исполнения бюджета Управлением Федерального казначейства по Кемеровской области

г. Кемерово «03» июня 2019 года

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 Кемеровской области (далее – Управление) в лице руководителя Управления Мазуровой Людмилы Петровны, действующей на основании Положения, утвержденного приказом Федерального казначейства от 27.12.2013 № 316, и Администрация муниципального образования «Таштагольский муниципальный район» (далее – Администрация) в лице Главы Таштагольского муниципального района Макута Владимира Николаевича, действующего на основании Устава, именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Администрация поручает Управлению осуществление определенных настоящим Соглашением отдельных функций по исполнению бюджета Муниципального образования «Таштагольский муниципальный район» (далее – бюджет).

Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется в соответствии с Порядком кассового обслуживания с открытием лицевых счетов главным администраторам (администраторам) источников финансирования дефицита бюджета, главным распорядителям (распорядителям) и (или) получателям средств бюджета.

02 07 19

524

При выполнении функций по исполнению бюджета Стороны руководствуются Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком кассового обслуживания, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, органов государственной власти субъекта Российской Федерации, муниципальными правовыми актами Муниципального образования «Таштагольский муниципальный район» (далее – муниципальный район), регулирующими 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 управлением по Таштагольскому району (далее – финансовый орган), главными администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и (или) получателями (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 Кемеровской области Сибирского 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 открытия и ведения лицевых счетов, Порядком кассового обслуживания на лицевых счетах, открываемых в Управлении участниками бюджетного процесса.

2. 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 (текущий финансовый год и 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 для осуществления операций по расходам бюджета (далее - бюджетные данные);

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) источников финансирования дефицита бюджета операции с бюджетными ассигнованиями;

учитывает на лицевых счетах 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 не превышением 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 не превышением 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 не превышением суммы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее - целевые средства), подлежащих перечислению из областного бюджета, рассчитанной на основании платежного документа исходя из установленного Соглашением о предоставлении целевых средств областного бюджета,

заключенного главным распорядителем средств областного бюджета с Администрацией (далее - Соглашение о предоставлении целевых средств) уровнем софинансирования (далее – сумма софинансирования) над суммой отраженного на лицевом счете по переданным полномочиям неиспользованного остатка лимитов бюджетных обязательств (предельных объемов финансирования) и неиспользованного остатка соответствующих целевых средств на счете № 40204, образовавшегося в том числе в связи с возвратом дебиторской задолженности текущего финансового года, аннулированием представленных ранее платежных документов для осуществления целевых расходов (далее – остаток целевых средств на едином счете бюджета);

осуществляет контроль за не превышением суммы софинансирования над суммой отраженного на лицевом счете по переданным полномочиям неисполненного бюджетного обязательства и остатка целевых средств на едином счете бюджета;

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

осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета в соответствии с порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета, установленному финансовым органом (далее – Порядок санкционирования), а также с иными нормативными правовыми актами органов государственной власти субъекта Российской Федерации и муниципальными правовыми актами муниципального района, кроме исполнения судебных актов по искам к муниципальному району о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов местного самоуправления или их должностных лиц, в том числе в результате издания органами местного самоуправления муниципальных правовых актов, не соответствующих закону или иному нормативному правовому акту, а также судебных актов по иным искам о взыскании денежных средств за счет средств казны муниципального района (за исключением судебных актов о взыскании денежных средств в порядке субсидиарной ответственности главных распорядителей средств бюджета), судебных актов о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в разумный срок за счет средств бюджета;

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 соответствии с законом о бюджете субъекта Российской Федерации, на основании решений главных распорядителей средств бюджета субъекта Российской Федерации, в порядке, установленном Федеральным казначейством;

осуществляет контроль за соответствием кода бюджетной классификации Российской Федерации, указанного в платежном документе, содержанию проводимой кассовой операции;

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;

формирует и передает финансовому органу информацию по операциям со средствами бюджета, в том числе в разрезе кодов дополнительной классификации расходов бюджета, в соответствии с Порядком кассового обслуживания и Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом и Управлением при кассовом обслуживании исполнения бюджета (далее – Регламент);

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»;

осуществляет операции по кассовым выплатам из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемые под фактическую потребность (далее - межбюджетные трансферты под фактическую потребность), не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления получателями средств в Управление платежных документов;

осуществляет отражение операций по исполнению бюджета в разрезе дополнительных кодов аналитического учета (далее – код цели) в соответствии с представленным финансовым органом в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее – в электронном виде) Справочником кодов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и кодов дополнительной классификации расходов бюджетов (далее – Справочник кодов целей);

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации исполнение представленных в Управление исполнительных листов и судебных

приказов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих взыскания на средства бюджета, за исключением исполнения судебных актов по искам к муниципальному району о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов местного самоуправления муниципальных правовых актов или их должностных лиц, в том числе в результате издания органами местного самоуправления муниципальных правовых актов, не соответствующих закону или иному нормативному правовому акту, а также судебных актов по иным искам о взыскании денежных средств за счет средств казны муниципального района (за исключением судебных актов о взыскании денежных средств в порядке субсидиарной ответственности главных распорядителей средств бюджета), судебных актов о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в разумный срок за счет средств бюджета;

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;

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.

2.2. Управление имеет право:

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

требовать от финансового органа представления 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 соблюдения установленных Порядком кассового обслуживания требований по оформлению представленных ими в Управление платежных и иных документов на проведение операций со средствами бюджета;

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

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

проверять соответствие кода бюджетной классификации Российской Федерации, указанного в платежном документе, содержанию проводимой кассовой операции;

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;

принимать и обрабатывать платежные документы при представлении документа на бумажном носителе до 12-00 часов местного времени, в электронном виде до 14-00 часов (в дни предшествующие нерабочему и праздничному дню время приема сокращается на один час) в течение текущего рабочего дня, при предоставлении документа после установленного времени - не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления документа в Управление;

принимать и обрабатывать платежные документы, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты под фактическую потребность, при представлении на бумажном носителе и (или) в электронном виде:

а) до 12-00 часов местного времени (в дни, предшествующие нерабочему и праздничному дню, время приема сокращается на один час) – в течение текущего рабочего дня с осуществлением операций по кассовым выплатам не позднее рабочего дня, следующего за днем представления получателями средств в Управление платежных документов;

б) после 12-00 часов местного времени (в дни, предшествующие нерабочему и праздничному дню, время приема сокращается на один час) – на следующий рабочий день с осуществлением операций по кассовым выплатам не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления получателями средств в Управление платежных документов.

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;

наличие технической возможности, необходимой для осуществления кассового обслуживания 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 открытия и ведения лицевых счетов;

представление в Управление участниками бюджетного процесса документов, определенных Порядком санкционирования;

представление финансовым органом в Управление 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 финансовым органом в Управление в электронном виде Справочника кодов целей и иной справочной информации о кодах бюджетной классификации, применяемых при исполнении бюджета в соответствии с решением о бюджете муниципального образования на соответствующий финансовый год и на плановый период (при необходимости);

представление финансовым органом, главными распорядителями и распорядителями средств бюджета расходных расписаний с указанием кода цели по предоставляемым из бюджета субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое назначение;

представление получателями субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета, платежных документов с указанием кода цели.

2.4. Администрация имеет право:

требовать представления Управлением участникам бюджетного процесса информации, установленной Порядком открытия и ведения лицевых счетов, Порядком кассового обслуживания;

требовать представления Управлением в финансовый орган 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 утерянной (похищенной) расчетной (дебетовой) банковской карте (далее - карта), 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.

2.6. Управление не осуществляет ведение бюджетного учета операций по исполнению бюджета на счетах бюджетного учета санкционирования расходов бюджета.

2.7. Управление оставляет за собой право одностороннего отказа от исполнения установленных настоящим Соглашением обязательств по осуществлению санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета, в случае принятия финансовым органом порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета, содержащих положения, которые не могут быть исполнены Управлением по причинам технологического и (или) организационного характера, либо могут существенно затруднить исполнение Управлением своих функций и обязательств, с предварительным уведомлением финансового органа не менее чем за 3 рабочих дня.

3. 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.

4. СРОК ДЕЙСТВИЯ СОГЛАШЕНИЯ

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

Действие настоящего Соглашения может быть прекращено по соглашению Сторон.

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

Соглашение об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Кемеровской области отдельных функций по исполнению бюджета Муниципального образования «Таштагольский муниципальный район» при кассовом обслуживании исполнения бюджета Управлением Федерального казначейства по Кемеровской области от 11.01.2016 считать утратившим силу с даты заключения настоящего Соглашения.

5. ЮРИДИЧЕСКИЕ АДРЕСА СТОРОН

Администрация муниципального образования «Таштагольский муниципальный район»

652990, Кемеровская область, г.Таштагол, ул. Ленина, 60

Глава Таштагольского муниципального района

В.Н. Макута

Управление Федерального казначейства по Кемеровской области

650993, г. Кемерово, ул. Мичурина, 54

Руководитель Управления

М.П.

Л.П. Мазурова