

РЕШЕНИЕ

от 07.08.2006

№ 29/6

**Об осуществлении и учете операций со средствами, полученными из
внебюджетных источников**

В соответствии со статьей 215.1. БК РФ, руководствуясь пунктом 1.1. Инструкции о порядке кассового обслуживания территориальными органами федерального казначейства операций со средствами, полученными бюджетными учреждениями субъектов Российской Федерации и муниципальных образований от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, утвержденной Приказом Федерального казначейства от 30.12.2005 № 19н, а также во исполнение Постановления Главы городского округа от 21.06.2006 № 214 «О подготовке и поэтапном переходе осуществления и учета операций с внебюджетными средствами по казначейской системе,

Совет депутатов городского округа Р Е Ш И Л :

1. Организацию исполнения и казначейское исполнение операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевыми средствами получателей средств местного бюджета, финансируемых на основании смет доходов и расходов возложить на Лосино-Петровский финансовый отдел Министерства финансов Московской области.

2. Утвердить Положение о казначейском исполнении и учете операций со средствами, полученными муниципальными бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевым средствами получателей средств местного бюджета, финансируемых на основании смет доходов и расходов (**приложение**).

3. Направить данное Решение на подпись Главе городского округа Ерастову Ю.В.

4. Опубликовать данное Решение в газете «Городские вести» в установленном порядке.

О.Н. Стасов,
Председатель Совета депутатов городского округа

Ю.В. Ерастов,
Глава городского округа

ПОЛОЖЕНИЕ
о казначейском исполнении и учете операций со средствами,
полученными муниципальными бюджетными учреждениями
от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности,
и целевыми средствами получателей средств местного бюджета,
финансируемых на основании смет доходов и расходов

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации (ст.215.1);
- приказом Федерального казначейства от 30.12.2005. № 19н «Об утверждении Инструкции о порядке кассового обслуживания территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами, полученными бюджетными учреждениями субъектов Российской Федерации и муниципальных образований от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности»;

- распоряжением Министерства финансов Московской области от 15.12.2003 № 816 «Об утверждении Инструкции о порядке открытия и ведения Министерством финансов Московской области лицевых счетов для учета операций по исполнению расходов областного бюджета»;

- Решением Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 05.04.2006 № 14/3 «О казначейской системе исполнения местного бюджета»

и устанавливает порядок кассового обслуживания органом, исполняющим местный бюджет (далее - финансовый орган), операций со средствами в валюте РФ, полученными муниципальными бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и целевыми средствами получателей средств местного бюджета.

1.2. В целях настоящего Положения применяются понятия, термины и сокращения, установленные в пункте 1.3. Положения «О казначейском исполнении местного бюджета», утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский от 05.04.2006 № 14/3 «О казначейской системе исполнения местного бюджета», а также следующие:

Средства, полученные от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности - средства, полученные муниципальными бюджетными учреждениями (далее клиентами) из внебюджетных источников, порядок образования которых установлен законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Московской области, органов местного самоуправления;

Целевые средства – средства, получаемые учреждениями от органов государственной власти РФ, органов государственной власти субъектов РФ, органов местного самоуправления, организаций и физических лиц: безвозмездные поступления (целевая финансовая помощь на содержание и развитие материально-технической базы учреждения, благотворительные взносы, гранты, безвозмездная международная помощь); средства, поступающие учреждениям в соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами РФ на цели, связанные с выполнением их основной деятельности, другие поступления на выполнение мероприятий, не предусмотренных сметой доходов и расходов учреждения, относимые в

соответствие со статьей 251 НК РФ к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Лицевой счет по учету средств, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности и целевых средств (далее – лицевой счет) – регистр аналитического учета финансового органа, предназначенный для отражения в учете операций по поступлению и расходованию вышеназванных средств.

Реестр распределения средств, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности и целевых средств (далее- реестр распределения) – документ, составляемый распорядителем (получателем) средств на основании получаемых выписок из их лицевых счетов, предоставляемый ими в финансовый орган, и определяющий направления расходования средств, поступивших на лицевые счета в структуре классификации расходов бюджетов РФ по форме согласно приложению к настоящему Положению. (Приложение № 1)

1.3. Казначейское исполнение и учет операций со средствами, полученными муниципальными бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевыми средствами получателей средств местного бюджета, финансируемых на основании смет доходов и расходов, управление данными средствами осуществляет Лосино-Петровский финансовый отдел Министерства финансов Московской области (далее – Финансовый орган), который уполномочен осуществлять функции кассира всех распорядителей и получателей бюджетных средств в соответствии с Соглашением о взаимодействии Министерства финансов Московской области с Администрацией муниципального образования город Лосино-Петровский по организации работы Лосино-Петровского финансового отдела Министерства финансов Московской области по составлению и исполнению местного бюджета от 16.02.2005 г.

Порядок организации работы по взаимодействию финансового органа, распорядителей и получателей средств определяется настоящим Положением.

1.4. Финансовый орган в соответствии решением конкурсной комиссии по проведению открытого конкурса по отбору кредитных организаций для оказания услуг по выполнению отдельных операций со средствами местного бюджета (Протокол № 13 от 30.05.2006.) и Постановлением Главы городского округа от 21.06.2006 № 214 открывает в КБ «Богородский муниципальный банк» (ООО) (далее-Банк) в установленном порядке счет № 40703 «Счета негосударственных предприятий. Некоммерческие организации»

1.5. Средства, полученные муниципальными бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевые средства учитываются на лицевых счетах, открытых им в финансовом органе в порядке, установленном разделом 2 настоящего Положения.

1.6. Номер лицевого счета, открываемого клиенту, должен определять его принадлежность к конкретному Получателю и соответствовать характеру операций, учитываемых на данном счете. Финансовый орган присваивает лицевые счета распорядителям и получателям, перешедшим на обслуживание в финансовый орган. Лицевой счет имеет 11 разрядов

- в 1 и 2 разрядах номера лицевого счета указывается код 07 – лицевой счет по учету средств, полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевых средств;

- с 3 по 5 разряды - код получателя средств местного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета;

- с 6 по 10 разряды - код муниципального образования Московской области в информационной системе Министерства;

- с 8 по 10 разряд – код получателя средств в Реестре получателей средств местного бюджета;

- 11 разряд – ключ или резервный разряд;

Финансовый орган при открытии клиентам лицевых счетов использует учетный номер, присвоенный данному клиенту при открытии лицевого счета получателя средств для учета операций со средствами бюджета.

2. Порядок открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов

2.1. Лицевые счета открываются в финансовых органах по месту открытия клиентам лицевых счетов для учета операций со средствами местного бюджета.

Каждому клиенту может быть открыт один лицевой счет по учету операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

2.2. При открытии лицевых счетов финансовый орган и клиент заключают договор о казначейском обслуживании получателя средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и целевых средств лицевого счета (далее - Договор) по каждому открываемому лицевому счету. (Приложение № 2)

2.3. Для открытия лицевого счета клиент дополнительно к ранее представленным в соответствии с пунктом 2.4 Положения о казначейском исполнении местного бюджета документам на открытие лицевого счета получателя средств представляет в финансовый орган следующие документы:

а) подлинник разрешения на открытие в финансовом органе лицевого счета по учету операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и (или) подлинник разрешения на открытие в финансовом органе лицевого счета по учету операций с целевыми средствами, выдаваемые финансовым органом по форме, установленной приказом Комитета по финансам и налоговой политике Администрации Московской области от 11.08.1999 N 9 (далее - разрешение на открытие счета);

б) заявление на открытие лицевого счета по форме, установленной приложением N 1 к Положению о казначейском исполнении местного бюджета;

2.4. Финансовый орган направляет сообщения об открытии лицевого счета клиенту.

2.5. Документы, представленные в соответствии с пунктом 2.3. настоящего Положения, хранятся в юридическом деле клиента.

2.6. Операции на лицевых счетах осуществляются финансовым органом после подписания клиентом Договора в соответствии с пунктом 2.2. настоящего Положения.

2.7. Лицевые счета регистрируются финансовым органом в книге регистрации лицевых счетов.

2.8. Для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в начале финансового года клиент представляет в финансовый орган утвержденную распорядителем средств смету доходов и расходов.

Изменения в смету доходов и расходов клиента могут быть внесены клиентом и утверждены распорядителем средств в пределах сумм, утвержденных распорядителю решением Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский о бюджете на текущий финансовый год.

2.9. Для учета операций с целевыми средствами клиент представляет в финансовый орган утвержденную распорядителем средств смету доходов и расходов по целевым средствам. Изменения в указанную смету могут быть внесены в пределах сумм поступивших целевых средств.

2.10. Переоформление лицевых счетов осуществляется в порядке, установленном в пункте 2.5. Положения о казначейском исполнении местного бюджета.

Одновременно с пакетом документов для переоформления лицевых счетов клиент представляет в финансовый орган подлинник разрешения на открытие счета, переоформленного в установленном порядке.

2.11. Лицевые счета закрываются:

- по заявлению клиента;
- при отзыве разрешения;
- в других случаях, предусмотренных законодательством.

2.12. Денежные средства, поступившие на лицевой счет клиента после его закрытия, финансовый орган в течение трех рабочих дней перечисляет по реквизитам, указанным в заявлении клиента, а в случае отсутствия указанного заявления возвращает отправителю.

3. Учет операций на лицевых счетах

3.1. Средства, поступившие на счет финансового органа на основании платежных документов плательщиков, подлежат отражению на лицевых счетах клиентов.

Платежные документы должны быть оформлены плательщиками в соответствии с Положением об особенностях расчетно-кассового обслуживания подразделениями расчетной сети Банка России и кредитными организациями (филиалами) счетов органов федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации в условиях открытия главными распорядителями, распорядителями и получателями бюджетных средств лицевых счетов в органах федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации, утвержденным Центральным банком Российской Федерации N 257-П и Министерством финансов Российской Федерации N 46н 20.05.2004.

3.2. Суммы, зачисленные на счет без указания либо с ошибочно указанным наименованием клиента, учитываются как "Суммы до выяснения".

Финансовый орган:

- возвращает данные суммы отправителю по его письменному заявлению. При этом заявление юридического лица должно быть заверено подписями руководителя и главного бухгалтера и скреплено оттиском печати отправителя, а к заявлению физического лица должны быть приложены документы, подтверждающие факт оплаты и удостоверяющие личность отправителя;

- зачисляет данные суммы на лицевой счет клиента, если отправителем представлена дополнительная информация в письменной форме, подтверждающая обоснованность зачисления;

- при отсутствии заявления отправителя по завершении финансового года перечисляет указанные суммы в доход местного бюджета.

Возврат отправителю сумм, ранее перечисленных в доход местного бюджета, осуществляется в порядке, утверждаемом решением Совета депутатов городского округа Лосино-Петровский "О бюджете городского округа" на текущий год.

3.3. Платежные поручения принимаются финансовым органом от клиентов в пределах свободного остатка средств, отраженного на лицевом счете клиента на начало операционного дня по кодам классификации расходов бюджетов Российской Федерации.

3.4. Операции по списанию средств с лицевых счетов клиентов производятся после осуществления финансовым органом текущего контроля за целевым использованием средств в соответствии с Положением о казначейском исполнении местного бюджета.

3.5. Финансовый орган не несет ответственности за неисполнение клиентом денежных обязательств, принятых им в соответствии с утвержденной сметой доходов и расходов, в случае неполучения запланированных средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности. При этом погашение возникшей кредиторской задолженности производится клиентом исключительно за счет поступающих средств.

3.6. Клиент осуществляет прием наличных денег в кассу по приходным ордерам или квитанциям установленного образца и не позднее следующего рабочего дня вносит их в Банк на счет финансового органа по объявлению на взнос наличными (форма 0402001), в котором указываются ИНН, КПП, полное наименование, номер лицевого счета клиента и расшифровка вносимых сумм по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Клиенту, сдающему в силу специфики своей деятельности наличные денежные средства в Банк не ежедневно, финансовый орган в порядке, определенном Положением о правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации Центрального банка Российской Федерации от 05.01.1998 N 14-П, устанавливает единый лимит остатка кассы клиента на лицевом счете получателя средств для учета операций со средствами местного бюджета и лицевых счетах по учету операций со средствами от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности без права расходования наличных денежных средств из выручки, поступающей в кассу, минуя счет финансового органа.

3.7. Оформление документов на получение клиентами наличных денежных средств производится в соответствии с Положением о казначейском исполнении местного бюджета.

3.8. Финансовый орган после получения в Банке выписки из счета с приложением платежных документов, на основании которых были осуществлены операции со средствами от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и целевыми средствами, отражает эти операции на соответствующих лицевых счетах клиентов.

3.9. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у клиента в процессе исполнения смет доходов и расходов по средствам текущего года, учитываются на лицевом счете клиента как восстановление кассового расхода по тем кодам бюджетной классификации Российской Федерации, по которым был произведен кассовый расход.

Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступившие клиенту, зачисляются на лицевой счет клиента, учитываются в доходах и расходуются клиентом в соответствии с представленным реестром распределения средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

В платежном поручении дебитора в графе "Назначение платежа" обязательно должна содержаться ссылка на номер и дату платежного поручения клиента, на основании которого был изначально осуществлен платеж и указаны причины возврата средств.

3.10. Остаток средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и целевых средств предшествующего финансового года учитывается на лицевых счетах как вступительный остаток на 1 января текущего финансового года общей суммой и расходуеться в новом финансовом году после представления реестра распределения средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

3.11. По всем произведенным в течение отчетного периода операциям со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, клиент составляет отчетность в объеме и по формам, установленным Министерством финансов Российской Федерации, и представляет финансовому органу одновременно с предоставлением месячного отчета об исполнении местного бюджета.

3.12. Финансовый орган отражает операции на лицевых счетах клиентов нарастающим итогом с начала финансового года в соответствии с кодами бюджетной классификации Российской Федерации.

3.13. На лицевом счете клиента подлежат отражению:

- показатели сметы доходов и расходов по средствам, полученным от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, на текущий финансовый год;
- остаток данных средств на начало текущего финансового года;
- суммы средств, поступившие в течение текущего финансового года;
- суммы средств, распределенные в течение текущего финансового года в соответствии с кодами классификации расходов бюджетов Российской Федерации;
- кассовые расходы в соответствии с кодами классификации расходов бюджетов Российской Федерации;
- восстановление кассовых расходов в соответствии с кодами классификации расходов бюджетов Российской Федерации;
- остаток средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на отчетную дату.

4. Выписки из лицевых счетов клиентов

4.1. Финансовый орган выдает клиентам в сроки, установленные Договором, выписки из их лицевых счетов с приложением копий платежных документов по каждой записи с отметкой финансового органа об исполнении.

Выписки и приложения к ним выдаются под расписку лицам, имеющим право первой или второй подписи по данному лицевому счету, или их представителям по доверенности.

При обнаружении ошибок в выписке из лицевого счета либо ее утере клиент и финансовый орган руководствуются Положением о казначейском исполнении местного

бюджета и Инструкцией о порядке открытия и ведения финансовым органом лицевых счетов для учета операций по исполнению расходов местного бюджета

4.2. В выписке из лицевого счета клиента отражаются операции, проведенные по нему за операционный день, с указанием кодов бюджетной классификации Российской Федерации и соответствующие им:

- входящий на начало дня и исходящий на конец дня остаток средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности;
- номера и даты платежных документов (платежных поручений, чеков на выдачу наличных денежных средств и др.), на основании которых были осуществлены записи в лицевом счете клиента;
- суммы поступивших средств за данный операционный день по каждой операции;
- суммы распределяемых средств за данный операционный день;
- суммы кассовых расходов и восстановления кассовых расходов за данный операционный день по каждой операции.

5. Заключительные положения

5.1. Обращение взыскания на средства, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, находящиеся на лицевых счетах, по обязательствам, принятым клиентами, и исполнение вступивших в силу решений органов судебной власти производится в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

5.2. Финансовый орган и клиенты при несоблюдении положений настоящего Положения несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации и Московской области.

Приложение № 1
к Положению о казначейском исполнении и учете операций со средствами,
полученными муниципальными бюджетными учреждениями
от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности
и целевыми средствами получателей средств местного бюджета,
финансируемых на основании смет доходов и расходов.

РЕЕСТР № _____
Распределения средств, полученных от предпринимательской
и иной приносящей доход деятельности
на _____ месяц 200_года.

Номер лищевог о счета	Наименование клиента						Сумма к распределению (-) руб. коп.
	Итого						
Номер лищевог о счета	Наименование клиента	Код ЭКР по Бюджетной классификации РФ					Распределенные суммы (+) руб.коп.
	Итого по лицевому счету						
	Итого						

Клиент _____
Подпись ФИО

Исполнитель _____
Подпись ФИО

Дата

Приложение № 2

к Положению о казначейском исполнении и учете операций со средствами,
полученными муниципальными бюджетными учреждениями
от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности
и целевыми средствами получателей средств местного бюджета,
финансируемых на основании смет доходов и расходов.

ДОГОВОР N _____
О КАЗНАЧЕЙСКОМ ОБСЛУЖИВАНИИ ЛИЦЕВОГО СЧЕТА
ПОЛУЧАТЕЛЯ СРЕДСТВ, ПОЛУЧЕННЫХ ОТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ
ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Городской округ Лосино-Петровский
" __ " _____ 200_ г.

Лосино-Петровский финансовый отдел Министерства финансов Московской области, именуемый в дальнейшем "КАЗНАЧЕЙСТВО", в лице заведующего Лосино-Петровским финансовым отделом Казаковой Натальи Викторовны, действующей на основании Положения, доверенности от _____ N _____ и Соглашения о взаимодействии Министерства финансов Московской области с Администрацией муниципального образования город Лосино-Петровский от 16.02.2005, с одной стороны, и _____

_____ ,
именуемое в дальнейшем «КЛИЕНТ», в лице _____ ,
_____ ,
действующего на основании _____

_____ ,
с другой стороны, именуемые в дальнейшем "СТОРОНЫ", заключили настоящий договор о нижеследующем.

1. Предмет договора

1.1. Предметом настоящего договора является открытие и ведение КАЗНАЧЕЙСТВОМ лицевого счета для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевым средствам.

1.2. КАЗНАЧЕЙСТВО открывает КЛИЕНТУ лицевой счет в валюте Российской Федерации и присваивает лицевому счету номер _____.

1.3. КАЗНАЧЕЙСТВО осуществляет расчетно-кассовое обслуживание КЛИЕНТА по его лицевому счету по распоряжению КЛИЕНТА

2. Порядок совершения операций по лицевому счету КЛИЕНТА

2.1. КАЗНАЧЕЙСТВО при обслуживании лицевого счета КЛИЕНТА руководствуется законодательством Российской Федерации, нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и нормативными правовыми актами Московской области.

2.2. КАЗНАЧЕЙСТВО не начисляет и не уплачивает проценты по остаткам денежных средств, находящимся на лицевом счете КЛИЕНТА.

2.3. Все платежи с лицевого счета КЛИЕНТА осуществляются в пределах остатка средств (лимитов бюджетных обязательств) на его счете на начало операционного дня.

2.4. Каждая из СТОРОН настоящего договора самостоятельно осуществляет учет операций, производимых по лицевому счету КЛИЕНТА, на основании имеющихся данных.

3. Права и обязанности СТОРОН

3.1. В процессе ведения лицевого счета и совершения операций по нему КАЗНАЧЕЙСТВО обязано:

3.1.1. Своевременно и правильно производить операции по поручению КЛИЕНТА в строгом соответствии с действующим законодательством.

3.1.2. Обеспечить финансирование расходов КЛИЕНТА в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметы доходов и расходов и в пределах фактически поступивших средств.

3.1.3. Производить списание средств с лицевого счета только по поручению КЛИЕНТА, за исключением случаев, предусмотренных законодательством или настоящим договором.

Порядок и очередность списания средств с лицевого счета определены законодательством Российской Федерации.

3.1.4. Осуществлять процедуру подтверждения исполнения расчетных документов и не позднее трех дней со дня поступления в КАЗНАЧЕЙСТВО платежных документов, представленных КЛИЕНТОМ, совершать разрешительную надпись.

3.1.5. Предоставлять КЛИЕНТУ выписки из лицевого счета не позднее третьего рабочего дня после проведения операций по лицевому счету.

В случае утери КЛИЕНТОМ выписки из лицевого счета ее дубликат может быть выдан КЛИЕНТУ только с письменного разрешения КАЗНАЧЕЙСТВА по заявлению КЛИЕНТА, в котором он обязан указать причины утраты выписки, подписанному руководителем и главным бухгалтером КЛИЕНТА.

3.1.6. Предоставлять КЛИЕНТУ по его письменному запросу необходимую информацию по вопросам прохождения расчетных документов.

3.1.7. Обеспечить конфиденциальность информации об операциях по лицевому счету КЛИЕНТА, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.2. В процессе ведения лицевого счета и совершения операций по нему КАЗНАЧЕЙСТВО имеет право:

3.2.1. Отказать КЛИЕНТУ в совершении расчетных операций при наличии фактов, свидетельствующих о нарушении им действующего законодательства Российской Федерации, в том числе правил оформления расчетных документов, если подписи, оттиск печати на расчетных документах будут признаны КАЗНАЧЕЙСТВОМ не соответствующими образцам, а также в случае отсутствия средств на счете.

3.2.2. Осуществлять предварительный и текущий контроль за ведением операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

3.2.3. Осуществлять исправление ошибочных записей, произведенных на лицевом счете КЛИЕНТА, в том числе требующих списания средств со счета КЛИЕНТА, без его согласия с последующим уведомлением КЛИЕНТА.

Списание средств со счета КЛИЕНТА производится с соблюдением очередности платежей.

3.3. КЛИЕНТ обязан:

3.3.1. Выполнять требования действующего законодательства, а также нормативных правовых актов и инструкций Министерства финансов Московской области, органов местного самоуправления.

3.3.2. Предоставлять документы для открытия лицевого счета, предусмотренные

Положением о казначейском исполнении и учете операций со средствами, полученными муниципальными бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности, и целевыми средствами получателей средств местного бюджета, финансируемых на основании смет доходов и расходов.

3.3.3. Оформлять расчетные документы по формам, утвержденным Центральным банком Российской Федерации и Министерством финансов Российской Федерации.

3.3.4. В течение 3 рабочих дней после получения выписки из лицевого счета письменно сообщать КАЗНАЧЕЙСТВУ о суммах:

- ошибочно записанных в кредит или дебет счета;
- проведенных по неверным кодам бюджетной классификации расходов бюджета Московской области;
- перечисленных по неправильным реквизитам получателя денежных средств;
- перечисленных с неверными кодами классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

При непоступлении от КЛИЕНТА в указанные сроки возражений совершенные операции и остаток средств на счете считаются подтвержденными.

3.3.5. В случае изменения своего правового статуса, подчиненности и ведомственной принадлежности, а также внесения изменений и дополнений в правоустанавливающие документы в течение 30 дней представлять в КАЗНАЧЕЙСТВО соответствующие документы.

3.4. КЛИЕНТ имеет право:

3.4.1. Самостоятельно распоряжаться денежными средствами, находящимися на его лицевом счете в порядке и пределах, установленных действующим законодательством и настоящим договором.

3.5. СТОРОНЫ обязуются соблюдать график представления и выдачи расчетных документов и выписок по счету с приложениями.

3.6. СТОРОНЫ производят выверку расчетов в соответствии с нормативными актами Министерства финансов Московской области.

3.7. Письменные и устные справки о совершаемых операциях по счетам выдаются только в случаях, предусмотренных Федеральным законом "О банках и банковской деятельности" и другими законодательными актами.

4. Ответственность СТОРОН

4.1. За неисполнение или ненадлежащее исполнение взятых на себя в рамках данного договора обязательств СТОРОНЫ несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.2. КЛИЕНТ несет ответственность за правильность оформления и достоверность расчетных документов.

4.3. КАЗНАЧЕЙСТВО несет ответственность за несвоевременное зачисление на счет КЛИЕНТА денежных средств, либо их необоснованное списание со счета, а также в случае невыполнения указаний КЛИЕНТА о перечислении денежных средств со счета, либо об их выдаче со счета в соответствии с действующим законодательством.

4.4. КАЗНАЧЕЙСТВО не несет ответственность перед КЛИЕНТОМ в случаях нарушения КЛИЕНТОМ срока представления информации в соответствии с п. 3.3.4 настоящего договора.

4.5. СТОРОНЫ не несут ответственность за ненадлежащее исполнение принятых на себя обязательств по настоящему договору, если это невыполнение явилось следствием действий обстоятельств непреодолимой силы, то есть чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств.

4.6. КАЗНАЧЕЙСТВО не несет ответственность за выполнение распоряжений лиц, лишенных права распоряжаться средствами на лицевом счете, и за невыполнение распоряжений лиц, получивших право распоряжаться средствами на лицевом счете, если КАЗНАЧЕЙСТВО не было своевременно уведомлено об этом обстоятельстве.

4.7. КАЗНАЧЕЙСТВО не несет ответственность за отказ в совершении расчетных операций в случаях, предусмотренных пунктом 3.2.1 настоящего договора.

5. Разрешение споров

5.1. Все споры и разногласия, возникающие из настоящего договора или в связи с ним, СТОРОНЫ будут стремиться разрешить путем переговоров.

5.2. В случае если указанные споры и разногласия не могут быть разрешены путем переговоров, они подлежат разрешению в Арбитражном суде Московской области.

6. Срок действия договора, порядок его изменения и расторжения

6.1. Настоящий договор вступает в силу с момента его подписания СТОРОНАМИ и действует до 31 декабря 200_ года.

6.2. Изменения и дополнения к настоящему договору считаются принятыми при условии письменного соглашения СТОРОН, оформленного дополнительным соглашением к настоящему договору.

6.3. Во всем остальном, что не предусмотрено настоящим договором, СТОРОНЫ руководствуются действующим законодательством.

6.4. Настоящий договор считается пролонгированным на следующий год, если ни одна из СТОРОН не заявила о прекращении действия данного договора не менее чем за 1 месяц до окончания срока действия договора.

6.5. Настоящий договор составлен в 2 экземплярах, каждый из которых имеет одинаковую юридическую силу.

7. Адреса СТОРОН

КАЗНАЧЕЙСТВО:

Лосино-Петровский финансовый отдел
 Минфина Московской области
 141150, Московская область,
 г. Лосино-Петровский, ул. Октябрьская, 7
 ИНН 5000001451, КПП 502702001
 Р/с _____

БИК _____

К/с _____

Заведующий финансовым отделом
 _____ (Н. В. Казакова)

М.П.

БЮДЖЕТОПОЛУЧАТЕЛЬ:

Адрес: _____

ИНН/КПП _____

Реквизиты счета _____

_____ (должность руководителя)

_____ (фамилия, инициалы)

М.П.