



**МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
(МИНФИН ЛНР)**

ПРИКАЗ

«19» июля 2019 г.

№ 81

г. Луганск

Зарегистрировано в Министерстве юстиции
Луганской Народной Республики
24.07.2019 за № 351/2900

**Об утверждении Порядка казначейского обслуживания внебюджетных
счетов клиентов**

С целью нормативного урегулирования казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов, на основании подпунктов 2, 5 пункта 3.1 раздела 3, пункта 5.2, подпункта 10 пункта 5.5 раздела 5 Положения о Министерстве финансов Луганской Народной Республики, утвержденного постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 04.03.2017 № 82/17 (с изменениями), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов.

2. Начальнику отдела правовой работы Министерства финансов Луганской Народной Республики обеспечить в установленном порядке предоставление настоящего приказа на государственную регистрацию в Министерство юстиции Луганской Народной Республики.

3. Контроль за исполнением приказа возложить на первого заместителя Министра финансов Луганской Народной Республики Матерову З.В., директора Государственного казначейства Луганской Народной Республики Бородину С.В.

4. Настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 (десяти) дней после дня его официального опубликования.

Министр

Е.В. Мануйлов

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Луганской Народной Республики
от 19.07. 2019 № 81

Зарегистрировано в Министерстве юстиции
Луганской Народной Республики
24.07.2019 за № 351/2900

**Порядок
казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов**

1. Порядок казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов (далее – Порядок) регламентирует организационные взаимоотношения между органами Государственного казначейства Луганской Народной Республики (далее – органы Госказначейства ЛНР) и бюджетными учреждениями, обособленными структурными подразделениями распорядителей бюджетных средств, предприятиями, учреждениями, организациями и физическими лицами-предпринимателями (далее – клиенты) в процессе казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов, которые открываются органами Госказначейства ЛНР в случаях, предусмотренных действующим законодательством Луганской Народной Республики, по операциям, которые не относятся к операциям по выполнению бюджетов, кроме счетов фондов общеобязательного государственного социального страхования.

2. Термины, используемые в данном Порядке, употребляются в значениях определенных действующим законодательством Луганской Народной Республики.

3. Внебюджетные счета клиентов открываются органами Госказначейства ЛНР в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики.

4. Органы Госказначейства ЛНР обязаны зачислять на внебюджетные счета клиентов средства, поступившие по электронным расчетным документам на протяжении операционного дня в день их поступления.

5. Для перечисления средств с внебюджетных счетов клиенты предоставляют в органы Госказначейства ЛНР платежные поручения на бумажных носителях в количестве экземпляров, необходимом для всех участников безналичных расчетов, и в электронном виде.

Форма, обязательные реквизиты, срок действия платежных поручений и требования к заполнению реквизитов на бумажном носителе определяются действующим законодательством Луганской Народной Республики.

В платежном поручении должны быть заполнены все реквизиты, предусмотренные его формой.

Реквизит «Назначение платежа» платежного поручения заполняется с учетом требований действующего законодательства Луганской Народной Республики и должен содержать полную информацию о платеже и документах, на основании которых осуществляется перечисление средств получателю.

6. Экземпляр платежного поручения, который остается в органах Госказначейства ЛНР, должен содержать подписи ответственных лиц, указанных в карточке с образцами подписей и оттиск печати.

При подписании платежного поручения не допускаются использование факсимиле и внесение исправлений. Органами Госказначейства ЛНР к выполнению такие платежные поручения не принимаются.

7. Органами Госказначейства ЛНР проверяется полнота заполнения всех необходимых реквизитов платежных поручений и соответствие подписей ответственных лиц и оттиска печати клиента образцам подписей лиц и оттиска печати, приведенным в карточке с образцами подписей и оттиска печати. Органы Госказначейства ЛНР проверяют заполнение реквизита «Назначение платежа» на соответствие требованиям действующего законодательства Луганской Народной Республики

8. За правильность оформления и достоверность информации, приведенной в платежных поручениях, несут ответственность клиенты.

Органы Госказначейства ЛНР не несут ответственность за недостоверность содержания платежного поручения, оформленного клиентом, а также за полноту и своевременность уплаты клиентом налогов, сборов и обязательных платежей.

9. В случае несоответствия даты подачи платежного поручения, в поле «Получено банком» платежного поручения на всех экземплярах обязательно проставляется дата подачи и подпись ответственного лица органа Госказначейства ЛНР.

10. Органы Госказначейства ЛНР принимают к исполнению платежные поручения клиентов на проведение платежей с внебюджетных счетов исключительно в пределах остатка средств на этих счетах.

11. Бесспорное списание средств (в полной или частичной сумме) с внебюджетных счетов клиентов органы Госказначейства ЛНР осуществляют в порядке, предусмотренном действующим законодательством Луганской Народной Республики.

12. Клиент имеет право в любое время до списания платежа с внебюджетного счета отозвать платежные поручения из органа Госказначейства ЛНР, который его обслуживает. Платежные поручения отзываются только в полной сумме.

Для отзыва платежного поручения органу Госказначейства ЛНР направляется письмо за подписью должностного лица клиента, которое имеет право первой подписи на расчетных документах.

13. При необходимости предоставления подтверждающих документов для осуществления платежей с внебюджетных счетов клиентов, в случаях, предусмотренных действующим законодательством Луганской Народной Республики, клиенты вместе с платежными поручениями предоставляют в органы Госказначейства ЛНР соответствующие документы.

Органы Госказначейства ЛНР не несут ответственность за недостоверность подтверждающих документов и их содержание, на основании которых были составлены платежные поручения.

Органы Госказначейства ЛНР после проверки наличия необходимого перечня документов и соответствия их требованиям действующего законодательства Луганской Народной Республики проводят платежи с внебюджетного счета клиента.

14. В случаях, когда платежи относятся к закупкам в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики в сфере государственных закупок, клиенты вместе с платежными поручениями

предоставляют в органы Госказначейства ЛНР документы для осуществления проверки согласно требованиям действующего законодательства Луганской Народной Республики в сфере государственных закупок.

15. Платежное поручение не принимается органом Госказначейства ЛНР в случаях:

отсутствия или недостатка средств на соответствующем счете клиента;

неправильного заполнения реквизитов или не заполнения хотя бы одного из реквизитов, и/или несоблюдения требований к оформлению платежного поручения, установленных действующим законодательством Луганской Народной Республики;

не предоставления или предоставления неполного перечня документов при проведении процедуры закупок в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики, или в случае несоответствия требованиям, установленным действующим законодательством Луганской Народной Республики, по их оформлению;

отмены процедуры закупки; вступления в силу решения суда о признании результатов процедуры закупки недействительными; приостановления процедуры закупки;

отсутствия подтверждающих документов, предоставление которых вместе с платежным поручением предусмотрено действующим законодательством Луганской Народной Республики, или окончания срока действия этих подтверждающих документов;

предоставления платежного поручения в орган Госказначейства ЛНР с нарушением норм действующего законодательства Луганской Народной Республики или если документ не может быть исполнен согласно действующему законодательству Луганской Народной Республики;

нарушения требований, предусмотренных пунктами 6, 7 настоящего Порядка.

Платежное поручение, не принятое к исполнению, не позднее следующего операционного дня возвращается без исполнения органами Госказначейства ЛНР клиенту, от которого оно поступило. На оборотной стороне не принятого к исполнению платежного поручения указываются причина, дата возврата, подписи руководителя соответствующего структурного подразделения органа Госказначейства ЛНР и исполнителя, расшифровка подписей (инициалы, фамилия).

16. Средства, ошибочно зачисленные на внебюджетные счета клиентов, возвращаются ими в сроки, предусмотренные действующим законодательством

Луганской Народной Республики. Возврат средств осуществляется органами Госказначейства ЛНР на основании платежных поручений клиентов, в назначении платежа которых обязательно указывается дата и номер документа, согласно которому зачислены такие средства.

Органы Госказначейства ЛНР, которые обслуживают клиентов, не отвечают за несвоевременность предоставления ими расчетных документов для осуществления возврата средств, ошибочно зачисленных на их счета.

17. После проведения платежа на всех экземплярах платежного поручения, предоставленного в бумажном виде, проставляется отметка в виде оттиска штампа «Оплачено» согласно приложению № 1.

18. По результатам предыдущего операционного дня клиенту предоставляются выписки с внебюджетных счетов согласно приложению № 2 с отметкой в виде оттиска штампа «Оплачено» согласно приложению № 1.

Выписки со счетов предоставляются ответственным лицом органа Госказначейства ЛНР клиенту на основании учетной карточки согласно приложению № 3. Без учетной карточки выписки со счетов предоставляются лицам, имеющим право первой или второй подписи по данным счетам.

19. Органы Госказначейства ЛНР обеспечивают хранение платежных поручений в соответствии с требованиями действующего законодательства Луганской Народной Республики.

Министр финансов
Луганской Народной Республики

Е.В. Мануйлов

Приложение № 1
к Порядку казначейского
обслуживания внебюджетных
счетов клиентов

(наименование органа Госказначейства ЛНР)

ОПЛАЧЕНО

(дата)

(подпись ответственного лица)

Приложение № 2
к Порядку казначейского
обслуживания внебюджетных
счетов клиентов

_____ (наименование органа Госказначейства ЛНР и код банка)

Клиент: _____

ОГРН ЕГРЮЛ: _____

Счет: _____ (вид валюты)

Дата последнего движения по счету _____
(число, месяц, год)

ВЫПИСКА СО СЧЕТА за _____
(число, месяц, год)

Входящий остаток на _____
(число, месяц, год)

Дата операции	Код банка	Вид документа	Номер и дата расчетного документа	Номер счета плательщика	Дебет	Кредит
				Всего оборотов		

Исходящий остаток:

Обороты по всем счетам

Дебет:

Кредит:

Приложение № 3 к Порядку казначейского обслуживания внебюджетных счетов клиентов

УЧЕТНАЯ КАРТОЧКА

Для получения выписок со счетов, открытых в

(наименование органа Госказначейства ЛНР)

(наименование учреждения (организации))

получатель _____
(должность) (инициалы, фамилия)

Собственноручную подпись получателя _____ заверяем.

Руководитель _____
(подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____
(подпись) _____
(инициалы, фамилия)

М.П.

Отметка о получении:

[illegible]