

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО РЕГИСТРИРОВАНО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

Регистрационный № 58279

ПРИКАЗ

от "07" мая 2020

1 апреля 2020 г.

№ 14н

Москва


Об Общих требованиях к порядку открытия и ведения лицевых счетов

В соответствии с частью 9 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2019, № 52, ст. 7797) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемые Общие требования к порядку открытия и ведения лицевых счетов.

2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом Федерального казначейства
от 1 апреля 2020 г. № 14Н

Общие требования к порядку открытия и ведения лицевых счетов

1. Настоящий документ определяет общие требования к порядку открытия и ведения лицевых счетов.

Открытие и ведение лицевых счетов в Федеральном казначействе, органе управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) осуществляются в порядке, установленном соответственно Федеральным казначейством, органом управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации, финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в соответствии с настоящими Общими требованиями¹ (далее соответственно – Порядок, орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов).

Открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, а также организация документооборота при осуществлении учета операций на лицевых счетах, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется органом, осуществляющим открытие и ведение лицевых счетов, в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о государственной тайне.

2. В Порядок органа, осуществляющего открытие и ведение лицевых счетов, включаются следующие разделы:

- общие положения;
- открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов;
- ведение лицевых счетов.

3. Общие положения предусматривают:

- основные понятия (при необходимости);
- структуру номера лицевого счета и правила его формирования;
- виды лицевых счетов;
- перечень участников бюджетного процесса, бюджетных (автономных) учреждений, юридических лиц, не являющихся участниками

¹ В соответствии с пунктом 9 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2013, № 19, ст. 2331; 2019, № 52 (часть I), ст. 7797).

бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями (далее – участник системы казначейских платежей), которым открываются в органе, осуществляющем открытие и ведение лицевых счетов, соответствующие виды лицевых счетов.

4. Структура лицевого счета не может превышать тридцати знаков. Номер лицевого счета формируется с применением следующего буквенно-цифрового ряда: 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, А, Б, В, Г, Д, Е, Ж, И, К, Л, М, Н, О, П, Р, С, Т, У, Ф, Х, Ц, Ч, Ш, Щ, Э, Ю, Я, D, F, G, I, J, L, N, Q, R, S, U, V, W, Y, Z.

5. При установлении порядка открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов в Порядок включаются положения, регулирующие:

порядок и сроки представления документов, необходимых для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов, правила их заполнения и реквизитный состав;

порядок и сроки проверки органом, осуществляющим открытие и ведение лицевых счетов, документов, необходимых для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов, при их приеме;

основания для возврата органом, осуществляющим открытие и ведение лицевых счетов, участнику системы казначейских платежей документов, необходимых для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов;

основания переоформления и закрытия лицевых счетов;

иные положения, устанавливающие особенности открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов участников системы казначейских платежей с учетом их организационной правовой формы, а также содержащие требования к процедуре формирования, ведения и хранения дел участников системы казначейских платежей, открывших лицевые счета, в органе, осуществляющем открытие и ведение лицевых счетов.

6. Лицевые счета открываются участникам системы казначейских платежей, сведения о которых включены в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации².

² Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 23 декабря 2014 г. № 163н «О Порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 9 февраля 2015 г., регистрационный номер 35954), с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 3 ноября 2016 г. № 203н (зарегистрирован

7. При установлении порядка ведения лицевых счетов в Порядок включаются положения, регулирующие:

правила взаимодействия при открытии и ведении лицевых счетов, а также обмена документами между участниками системы казначейских платежей и органом, осуществляющим открытие и ведение лицевых счетов;

порядок сверки операций, учтенных на лицевых счетах, с участниками системы казначейских платежей;

правила и случаи передачи показателей, отраженных на лицевых счетах;

порядок регистрации лицевых счетов;

документооборот при ведении лицевых счетов;

иные положения, устанавливающие особенности ведения лицевых счетов.

8. Орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов, не вправе требовать повторного представления документов, необходимых для открытия, переоформления лицевого счета, если они уже были представлены участником системы казначейских платежей ранее и хранятся в его деле.

9. Хранение дел участников системы казначейских платежей осуществляется органом, осуществляющим открытие и ведение лицевых счетов, в соответствии с правилами делопроизводства, установленными указанным органом.

10. Руководитель (уполномоченное им лицо) органа, осуществляющего открытие и ведение лицевых счетов, обеспечивает создание условий для сохранности документов.