

**Об утверждении Инструкции о порядке открытия и закрытия счетов государственных учреждений**

***Утративший силу***

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 25 мая 1999 года N 241. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 23.06.1999 г. N 817. Утратил силу - приказом Министра финансов РК от 14 декабря 2004 года N 447 (V043333) (вводится в действие с 1 января 2005 года)

      Приказываю:

      1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке открытия и закрытия счетов государственных учреждений.

      2. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 7 октября 1997 г. N 334
 V970421\_
 "Об утверждении Инструкции о порядке открытия, ведения и закрытия банковских счетов организаций, содержащихся за счет средств республиканского и местных бюджетов Республики Казахстан".

      3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

*Заместитель Премьер-Министра*

*Республики Казахстан - Министр финансов*

**Инструкция**

**о порядке открытия и закрытия счетов**

**государственных учреждений**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящая инструкция устанавливает порядок открытия и закрытия счетов государственных учреждений в территориальных органах Казначейства.

      2. Для учета средств государственных учреждений, содержащихся за счет республиканского и местных бюджетов, открываются следующие счета:

      1) Бюджетный счет - счет, открываемый государственному учреждению, для учета кассовых расходов средств из республиканского и местных бюджетов в пределах выделенных лимитов.

      Бюджетные счета открываются территориальными органами Казначейства на балансовых счетах:

      N 120 "Расходы республиканского бюджета Республики Казахстан";

      N 130 "Средства районных и городских бюджетов";

      N 132 "Средства областных бюджетов".

      2) Текущий счет "Средства от платных услуг" - счет, открываемый государственному учреждению, для учета поступления и расходования средств, получаемых от реализации платных услуг, разрешенных законодательством Республики Казахстан.

      Текущий счет "Средства от платных услуг" открывается в территориальном органе Казначейства на балансовых счетах:

      N 141 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет республиканского бюджета Республики Казахстан";

      N 142 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет местных бюджетов Республики Казахстан".

      3) Текущий счет для спонсорской и благотворительной помощи - счет, открываемый государственному учреждению, для учета поступления и расходования средств, получаемых в соответствии с действующим законодательством от юридических и физических лиц в виде спонсорской или благотворительной помощи, поступающей как в национальной, так и в иностранной валюте.

      Иностранная валюта, поступающая на счет, конвертируется с последующим зачислением на текущий счет для спонсорской и благотворительной помощи в порядке, определенном Министерством финансов Республики Казахстан.

      Текущий счет для спонсорской и благотворительной помощи открывается в территориальном органе Казначейства на балансовых счетах:

      N 141 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет республиканского бюджета Республики Казахстан";

      N 142 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет местных бюджетов Республики Казахстан".

      4) Депозитный счет - счет, открываемый государственному учреждению для зачисления средств, поступающих во временное распоряжение государственного учреждения и подлежащих, при наступлении определенных условий, зачислению в государственный бюджет или возврату вносителям или третьим лицам согласно действующему законодательству, без права расходования на иные цели.

      Депозитный счет государственному учреждению для средств, подлежащих непосредственному зачислению в доход государственного бюджета и не подлежащих возврату вносителям, не открывается.

      Комитету по судебному администрированию при Верховном суде Республики Казахстан и его администраторам (в областях, гг. Астаны и Алматы) депозитные счета открываются для принятия денежных сумм судебными исполнителями в целях оплаты исполнительных документов от должников, третьих лиц, от реализации арестованного имущества должников и для выдачи их взыскателям.

      Территориальным (областным, гг. Астаны и Алматы) органам юстиции депозитные счета открываются для зачисления денег от должника на имя государственного нотариуса, для передачи их кредитору, для возврата денег лицу, внесшему их на депозит с письменного согласия лица, в пользу которого сделан взнос, или по решению суда и для зачисления невостребованных, по истечению установленного срока хранения, денег в республиканский бюджет по решению суда.

      Исправительным учреждениям и следственным изоляторам Министерства внутренних дел Республики Казахстан, Республиканской психиатрической больнице строгого наблюдения Агентства Республики Казахстан по делам здравоохранения депозитный счет открывается для зачисления личных денег осужденных, подозреваемых и обвиняемых в совершении преступлений, пациентов, находящихся в психиатрической больнице, и для использования ими данных средств на следующие расходы, предусмотренные законодательными актами:

      приобретение продуктов питания, предметов первой необходимости;

      отправление денежного перевода, посылок, бандеролей близким родственникам и иным лицам;

      оплату междугородних телефонных переговоров;

      приобретение через торговую сеть литературы, подписку на газеты и журналы;

      возврат остатка денег осужденным, освобождаемым из мест лишения свободы, и пациентам, выписываемым из психиатрической больницы.

      Дисциплинарным воинским частям Министерства обороны Республики Казахстан депозитные счета открываются для зачисления денежного содержания осужденных, а также денежных переводов для расходования ими данных средств по безналичному расчету на приобретение предметов первой необходимости и продуктов питания, и возврата остатка денег осужденным, освобожденным от отбывания наказания.

      Государственному учреждению "Финансовый центр" Министерства образования и науки Республики Казахстан депозитный счет открывается для зачисления кредитных ресурсов от Министерства образования и науки Республики Казахстан и от Агентства Республики Казахстан по делам здравоохранения и перечисления их юридическим лицам, осуществляющим подготовку специалистов с высшим образованием по государственному образовательному кредиту, а также для учета и контроля возврата средств заемщиками.

      Домам-интернатам для умственно-отсталых детей, психоневрологическим интернатам открываются депозитные счета для зачисления денег с лицевых счетов опекаемых, с правом расходования этих средств на личные цели опекаемых:

      дополнительное приобретение продуктов питания;

      дополнительное оказание медицинской помощи;

      дополнительное приобретение лекарственных средств;

      дополнительное приобретение одежды, обуви и предметов первой необходимости, средств гигиены;

      дополнительное приобретение постельного и нательного белья.

      Депозитный счет открывается в территориальном органе Казначейства на балансовом счете N 144 "Депозиты".

      5) Текущий счет уполномоченных и невыплаченные переводы - счет, открываемый государственному учреждению, которое не получает лимиты на расходование бюджетных средств, не является самостоятельным распорядителем лимитов и расположено вне места нахождения распорядителя лимитов, для зачисления средств, переводимых ему соответствующими распорядителями лимитов для выплаты заработной платы, премий, материальной помощи, пособий по временной нетрудоспособности, командировочных расходов и денежных компенсаций взамен табачных изделий.

      Текущий счет уполномоченных и невыплаченные переводы открывается в территориальном органе Казначейства на балансовом счете N 724 "Текущий счет уполномоченных и невыплаченные переводы".

      6) Текущий счет целевого финансирования - счет, открываемый государственному учреждению, которое содержится за счет республиканского бюджета, для учета средств, поступающих на целевое финансирование.

      Текущий счет целевого финансирования открывается в территориальном органе Казначейства на балансовом счете N 141 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет республиканского бюджета Республики Казахстан".

      7) Текущий счет Акима г. Алматы и его районов - счета, открываемые Акимам г. Алматы и его районов, с целью аккумулирования средств для экономического, социального и культурного развития г. Алматы.

      Текущий счет Акима г. Алматы и его районов открывается в Алматинском городском управлении Казначейства на балансовом счете N 142 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет местных бюджетов Республики Казахстан" и предназначен для учета операций по расходованию средств внебюджетного фонда Акима г. Алматы и его районов.

      8) Текущие (специальные) счета софинансирования открываются в тенговом эквиваленте государственным учреждениям в областном, городов Астана и Алматы управлениях Казначейства, либо в соответствии с условиями Соглашений о займах/грантах в банках второго уровня для реализации проектов, софинансируемых из бюджета и средств займов и грантов международных финансовых и экономических организаций и стран- доноров в рамках официальной помощи развитию Республики Казахстан.

      Текущий (специальный) счет софинансирования открывается в областном, городов Астана и Алматы управлениях Казначейства на балансовых счетах:

      N 141 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет республиканского бюджета Республики Казахстан";

      N 142 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет местных бюджетов Республики Казахстан";

      8-1) Текущий счет для зачисления страхового возмещения - счет, открываемый государственному учреждению в национальной валюте, для учета поступления и расходования страхового возмещения, выплачиваемого страховщиком в случае, когда дорожно-транспортное происшествие привело к повреждению или уничтожению имущества.

      Текущий счет для зачисления страхового возмещения открывается в территориальных органах Казначейства на балансовых счетах:

      N 141 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет республиканского бюджета Республики Казахстан";

      N 142 "Текущие счета учреждений, содержащихся за счет местных бюджетов Республики Казахстан";

      9) Валютный счет - счет, открываемый государственному учреждению, для учета, хранения и расходования средств в иностранной валюте.

      Валютный счет открывается в территориальном органе Казначейства на балансовых счетах:

      N 070 "Валютный счет в твердой валюте";

      N 160 "Валютный счет в мягкой валюте";

      10) Текущий транзитный счет наличности - счет, открываемый территориальным органам Казначейства для расчетов по наличности, получаемой государственными учреждениями по чекам Казначейства.

      Текущий транзитный счет наличности открывается в банках второго уровня или в организациях, имеющих лицензию Национального Банка Республики Казахстан на соответствующие виды банковских операций на балансовом счете N 889 "Единый казначейский счет";

      11) Возобновляемый счет инвестиционного проекта (далее - возобновляемый счет) - это банковский валютный счет, открываемый на имя Министерства финансов Республики Казахстан для аккумулирования возвращаемых участвующими финансовыми учреждениями средств, ранее выделенных им суб-займов на предоставление суб-кредитов, для последующего кредитования из этих средств участвующих финансовых учреждений в рамках указанного инвестиционного проекта.

      Открытие возобновляемого счета производится в банке второго уровня Республики Казахстан в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

      Возобновляемый счет ведется в иностранной валюте, оговоренной в соглашении о займе и во внутреннем кредитном соглашении.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 2 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_

*; от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      3. Текущий счет "Средства от платных услуг", текущий счет для спонсорской и благотворительной помощи, депозитный счет, текущий счет для зачисления страхового возмещения и валютный счет открывается государственному учреждению в том территориальном органе Казначейства, в котором ему открыт бюджетный счет.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 3 - с дополнениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

      4. Счета открываются по территориальному признаку. Открытие счета в территориальном органе Казначейства, обслуживающем другой административный район, допускается с письменного разрешения руководителя областного, городов Астана и Алматы управления Казначейства.

      5. Распорядителем бюджетного счета является руководитель государственного учреждения.

      Распорядителем средств, поступающих от реализации платных услуг, средств от спонсорской и благотворительной помощи, депозитных сумм, средств страхового возмещения и валютных средств является руководитель государственного учреждения, которому предоставлено право расходования бюджетных средств.

      Распорядителем средств, поступающих на текущие счета Акима г. Алматы и его районов, являются Акимы города Алматы и его районов.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 5 - с дополнениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

      6. В целях обеспечения надлежащего уровня предварительного контроля за исполнением бюджета, управления расходами на счетах в территориальных органах Казначейства территориальные органы Казначейства обязаны:

      обеспечивать тайну операций по счетам, открытым в территориальных органах Казначейства;

      своевременно информировать распорядителей счетов о движении средств по мере совершения операций;

      консультировать по вопросам, возникающим в процессе расчетно- кассового обслуживания государственных учреждений.

      Распорядители счетов обязаны:

      предоставлять в территориальные органы Казначейства все документы, необходимые для открытия счетов;

      соблюдать порядок оформления расчетно-платежных документов и использования средств на счетах по целевому назначению.

      Территориальные органы Казначейства имеют право:

      требовать от распорядителей счетов правильности оформления расчетно-платежных документов;

      проверять соответствие проводимых расходов назначению и содержанию соответствующей специфике экономической классификации расходов и наличию свободного остатка лимита;

      проверять целевое использование выделенных лимитов с бюджетного счета и других счетов.

      Распорядители счетов имеют право:

      распоряжаться средствами, находящимися на счетах в соответствии с действующим законодательством, нормативными правовыми актами Министерства финансов Республики Казахстан;

      получать от территориальных органов Казначейства необходимую информацию по движению средств на счетах;

      контролировать своевременность зачисления и перечисления средств со счетов.

**Глава 2. Порядок открытия счетов государственных учреждений**

      7. Для открытия счета в территориальный орган Казначейства государственное учреждение представляет следующие документы:

      1) заявление на открытие счета (приложение № 1), подписанное руководителем и главным бухгалтером государственного учреждения. Если в штате нет должности главного бухгалтера или бухгалтера, которому предоставлено право второй подписи, заявление подписывается только руководителем;

      2) документ с образцами подписей и оттиска печати (приложение N 2).

      Документ с образцами подписей и оттиска печати представляется в двух экземплярах, один из которых находится в операционном отделе территориального органа Казначейства, другой хранится в деле по юридическому оформлению счета.

      Правом первой подписи обладает руководитель государственного учреждения, которому открывается счет и/или другое, уполномоченное им, лицо. Право второй подписи предоставляется главному бухгалтеру государственного учреждения и/или другому, уполномоченному руководителем государственного учреждения, лицу. Данные полномочия предоставляются на основании приказов руководителя государственного учреждения. Если в штате государственного учреждения отсутствует лицо, которому может быть предоставлено право второй подписи, в документ с образцами подписей и оттиска печати включается только подпись лица, которому принадлежит право первой подписи.

      Документ с образцами подписей и оттиска печати должен быть заверен подписью руководителя или заместителя руководителя администратора республиканских (местных) бюджетных программ, скрепленной оттиском печати.

      По счетам, открытым на имя администратора республиканских бюджетных программ и администратора местных бюджетных программ, заверение документа с образцами подписей и оттиска печати не требуется.

      В документ с образцами подписей и оттиска печати включается образец гербовой печати, присвоенный государственному учреждению. Применение печатей, предназначенных для специальных целей, не допускается. В случае временного отсутствия печати у вновь созданного государственного учреждения, изменения наименования, изношенности или утери печати руководитель территориального органа Казначейства предоставляет государственному учреждению на основании его заявления срок для изготовления новой печати и определяет порядок оформления платежных документов на время отсутствия печати, разрешая в зависимости от обстоятельств скреплять документы оттиском печати вышестоящего государственного учреждения, находящегося в том же населенном пункте, либо представлять документы без оттиска печати.

      В случае замены или дополнения хотя бы одной подписи или замены печати в территориальный орган Казначейства представляется новый документ с образцами подписей и оттиска печати, заверенный в порядке, установленном абзацем 3 данного подпункта. При временной замене подписи одного из лиц, имеющих право первой или второй подписи, оформляется временный документ с соответствующими образцами подписей с указанием срока его действия. Вновь представленные документы образцов подписей и оттиска печати подшиваются в дело по юридическому оформлению счета государственного учреждения.

      При временном отсутствии (отпуск или болезнь) лица, имеющего право второй подписи, платежные документы подписывают лица, также имеющие право второй подписи, указанные в документе с образцами подписей и оттиска печати. В данном случае оформление временного документа с образцами подписей и оттиска печати не требуется.

      3) документ установленной формы, выданный территориальным органом налоговой службы, подтверждающий факт постановки государственного учреждения на учет в налоговый орган с присвоением регистрационного номера налогоплательщика (РНН) и регистрации его в качестве плательщика обязательных пенсионных взносов в накопительные пенсионные фонды;

      4) свидетельство о государственной регистрации и его копию, заверенную в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

      Подлинник свидетельства с отметкой территориального органа Казначейства об открытии счета возвращается государственному учреждению, а надлежаще оформленная копия подшивается в дело по юридическому оформлению счета;

      5) нотариально удостоверенную копию положения (устава);

      6) решение (распоряжение, постановление, приказ) уполномоченного в соответствии с законодательством Республики Казахстан органа о создании или реорганизации государственного учреждения.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 7 - с изменениями и дополнениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_

*; от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      8. Кроме того, дополнительно к документам, перечисленным в п.7 настоящей инструкции, государственным учреждением представляются следующие документы для открытия:

      1) текущего счета "Средства от платных услуг" (или продления срока действия открытого счета):

      индивидуальная смета доходов и расходов по средствам, получаемым от реализации платных услуг государственных учреждений (приложение 3), утвержденная руководителем администратора бюджетных программ;

      2) текущего счета для спонсорской и благотворительной помощи (или продления срока действия открытого счета) как в национальной, так и в иностранной валюте:

      на основании ходатайства соответствующего администратора бюджетных программ и письменных заявлений вносителей спонсорской и благотворительной помощи:

      разрешение, выданное Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан - администратору республиканских бюджетных программ (приложение 4);

      разрешение, выданное территориальным органом Казначейства - государственному учреждению администратора республиканских бюджетных программ (приложение 4);

      разрешение местного финансового органа, выданное учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов (приложение 4).

      В ходатайстве администратора бюджетных программ указывается законодательный, в соответствии с которым государственное учреждение использует средства спонсорской и благотворительной помощи.

      В случае, если письменное заявление вносителей спонсорской и благотворительной помощи получить невозможно, допускается представление Договора между получателем и вносителем спонсорской и благотворительной помощи;

      3) депозитного счета (или продления срока действия открытого счета):

      в национальной валюте:

      разрешение, выданное Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан - администратору республиканских бюджетных программ (приложение 5-1);

      разрешение, выданное территориальным органом Казначейства - государственному учреждению, финансируемому из республиканского бюджета (приложение 5-1);

      разрешение местного финансового органа, выданное учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов (приложение 5);

      в иностранной валюте (наличной и безналичной) в банках второго уровня:

      на основании решения Правительства Республики Казахстан и разрешения Комитета казначейства Министерства финансов Республики Казахстан государственному учреждению, которое содержится за счет республиканского бюджета (приложение 5);

      на основании решения акимов областей, городов Астаны и Алматы и разрешения местных финансовых органов государственному учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов (приложение 5);

      4)

*(подпункт исключен - приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*);*

      5) текущего счета Акима г. Алматы и его районов:

      копия утвержденного представительным органом г. Алматы Положения о внебюджетном фонде при Акиме города Алматы;

      6) текущего (специального) счета софинансирования:

      соглашение, заключаемое между банком второго уровня (по рекомендации Национального Банка Республики Казахстана) и государственным учреждением, на имя которого открывается счет;

      копия соглашения о займе (гранте);

      разрешение (приложение N 6), выданное:

      учреждению, которое содержится за счет республиканского бюджета, Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан;

      учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов, соответствующим финансовым управлением;

      6-1) текущего счета для зачисления страхового возмещения:

      на основании заявления государственного учреждения об открытии счета и решения суда, установившего ответственность страхователя, или признания самим страхователем с предварительного согласия страховщика ответственности перед третьим лицом (государственным учреждением) и получения всех необходимых документов (заявление от виновного лица, от пострадавшего, полный пакет документов от органов ГАИ) для решения о выплате:

      разрешение на открытие (продление срока действия) текущего счета для зачисления страхового возмещения территориального органа Казначейства, выданное государственному учреждению, которое содержится за счет республиканского бюджета (приложение 7-1);

      разрешение на открытие (продление срока действия) текущего счета для зачисления страхового возмещения соответствующего местного финансового органа, выданное государственному учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов (приложение 7-1);

      7) валютного счета - разрешение (приложение N 7), выданное:

      учреждению, которое содержится за счет республиканского бюджета:

      администратору республиканских бюджетных программ - Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан;

      подведомственным администратору республиканских бюджетных программ государственным учреждениям - соответствующим территориальным органом Казначейства Казахстана;

      администратору местных бюджетных программ и государственному учреждению, которое содержится за счет местных бюджетов, соответствующим финансовым управлением Казахстана.

      Разрешение на открытие валютного счета выдается в следующих случаях:

      государственному учреждению для выполнения возложенных на него функций по международной деятельности согласно его Положению или Уставу;

      межгосударственной организации, расположенной на территории Республики Казахстан и софинансируемой из республиканского бюджета и внешних источников;

      государственному учреждению, имеющему предоставленные Правительством Республики Казахстан полномочия по реализации программных и проектных займов в рамках официальной помощи развитию Республики Казахстан, если открытие валютных счетов предусмотрено международными соглашениями Республики Казахстан;

      государственному учреждению, софинансируемому одновременно из республиканского бюджета и внешних источников;

      по специальным решениям Правительства Республики Казахстан.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 8 - с изменениями и дополнениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_

*; от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      9. Для открытия текущего счета уполномоченных и невыплаченные переводы государственное учреждение представляет в территориальный орган Казначейства следующие документы:

      письмо-ходатайство распорядителя лимитов государственному учреждению или на имя руководителя для перевода средств на выплату заработной платы, премий, материальной помощи, пособий по временной нетрудоспособности, командировочных расходов и денежных компенсаций взамен табачных изделий;

      заявление на открытие счета, оформленное в соответствии с пп.1 п.7;

      документ с образцами подписей и оттиска печати, оформленный в порядке, установленном в пп.2 п.7.

      9-1. Для открытия текущего счета целевого финансирования государственное учреждение представляет в территориальный орган Казначейства следующие документы:

      заявление на открытие счета, оформленное в соответствии с пп.1 п.7.;

      документ с образцами подписей и оттиска печати, оформленный в порядке, установленном в пп.2 п.7.

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 9-1 - приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_
 .

      10. В исключительных случаях по письменному ходатайству администратора республиканских (местных) бюджетных программ, руководители областных, городов Астана и Алматы управлений Казначейства разрешают открыть государственному учреждению временный бюджетный счет - счет для зачисления лимитов, открытых соответствующими разрешениями, вновь созданному государственному учреждению.

      Временный бюджетный счет открывается на срок не более чем на шестьдесят календарных дней.

      Для открытия временного бюджетного счета в территориальный орган Казначейства представляются заявление на открытие счета и документ с образцами подписей и оттиска печати (если имеется).

      10-1. Для открытия текущего транзитного счета наличности территориальный орган Казначейства представляет в банк второго уровня или в организацию, имеющую лицензию Национального Банка Республики Казахстан на соответствующие виды банковских операций, перечень документов, указанных в подпунктах 2)-5) пункта 7 настоящей Инструкции, и разрешение на открытие (продление срока действия) текущего транзитного счета наличности, выданное Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан территориальному органу Казначейства на основании его письма (приложение 7-2).

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 10-1 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      10-2. Для открытия возобновляемого счета государственное учреждение представляет в банк второго уровня перечень документов, указанных в подпунктах 2)-5) пункта 7 настоящей Инструкции, и разрешение на открытие (продление срока действия) возобновляемого счета, выданное Комитетом казначейства Министерства финансов Республики Казахстан на основании Соглашения о займе и внутренних кредитных соглашений (приложение 7-3).

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 10-3 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      10-3. Администратору бюджетных программ открываются Специальные счета инвестиционных проектов на основании
 V011480\_
 Инструкции по специальным счетам инвестиционных проектов, финансируемых за счет средств государственных внешних займов и грантов, открываемым в банках второго уровня Республики Казахстан, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20.03.2001 г. N 149.

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 10-3 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

      11. Открытие счетов производится при заключении договора на обслуживание счета между территориальным органом Казначейства и владельцем счета. Открытие счета производится путем присвоения территориальным органом Казначейства владельцу счета индивидуального идентификационного кода.

      12. После открытия счета государственному учреждению территориальный орган Казначейства должен в трехдневный срок сообщить соответствующему налоговому органу дату открытия счета. <\*>

      Сноска. Пункт 12 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57
 V011420\_
 .

      12-1. В случае открытия государственным учреждением нескольких счетов в одном территориальном органе казначейства, казначейство вправе не требовать повторного представления государственным учреждением документов, предусмотренных для открытия счета (за исключением документа с образцами подписей и оттиска печати).

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 12-1 согласно приказу Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

      13. Документы, представленные государственным учреждением для открытия счета в территориальном органе Казначейства должны подшиваться и храниться в специально заведенном деле по юридическому оформлению счета данного учреждения.

      14. Для проверки подлинности подписей ответственных исполнителей автоматизированного рабочего места казначея, на принимаемых к исполнению расчетно-платежных документах, составляется реестр с их образцами подписей и оттисками именных штампов (приложение N 8).

**Глава 3. Закрытие счетов государственных учреждений**

      15. Счета государственных учреждений, содержащихся за счет республиканского и местных бюджетов, закрываются при ликвидации или реорганизации юридического лица после внесения соответствующей записи в государственный регистр юридических лиц.

      Основание для закрытия счета подшивается в дело по юридическому оформлению счета государственного учреждения.

      В случае не утверждения до 1-го января планируемого года сметы доходов и расходов по средствам, получаемым от реализации платных услуг, представленной администратором программ в установленном порядке на утверждение, ему разрешается впредь до утверждения сметы в течение периода, который длится с 1-го января до 1-го февраля планируемого года, производить расходы только в пределах остатка средств на 31-ое декабря и сметы расходов истекшего года.

      Если смета не утверждается до 1-го апреля планируемого года, то средства, поступившие с 1-го января по 1-ое апреля планируемого года, зачисляются в доходную часть соответствующего бюджета в соответствии с порядком, определенным Министерством финансов Республики Казахстан.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 15 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

      16. Для закрытия счета, а также в случае изменения наименования государственного учреждения, владелец счета представляет в территориальный орган Казначейства заявление с подтверждением остатка средств на счете на день закрытия, а также возвращает чековые книжки с оставшимися неиспользованными чеками. При закрытии бюджетного счета в связи с ликвидацией или реорганизацией государственного учреждения прилагается ведомость движения выделенных лимитов и кассовых расходов с учетом взятых обязательств (форма 032-А "Ведомость движения выделенных лимитов и кассовых расходов с учетом взятых обязательств" или 132-А "Ведомость движения выделенных лимитов и кассовых расходов с учетом взятых обязательств") из соответствующего бюджета на день закрытия счета. Кассовые расходы по этим счетам закрываются в конце года заключительными оборотами, в случае, если они не переносятся правопреемнику.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 16 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_
 .

      17. Государственное учреждение остаток неиспользованных денег на закрываемом:

      текущем счете "Средства от платных услуг", в случае наличия вида платных услуг у правопреемника, перечисляет на его счет, в противном случае, в доходную часть соответствующих бюджетов;

      счете для спонсорской и благотворительной помощи перечисляет на счет правопреемника;

      депозитном счете возвращает вносителям депозитных сумм, либо перечисляет в доход соответствующего бюджета;

      валютном счете перечисляет в пределах остатка проконвертированных сумм на бюджетный счет правопреемника или в доходную часть соответствующего бюджета.

      Неиспользованные средства на текущем (специальном) счете софинансирования до 25-го декабря текущего финансового года подлежат восстановлению на бюджетный счет государственного учреждения, осуществляющего реализацию проекта.

      Остаток неиспользованных средств текущего счета для зачисления страхового возмещения по состоянию на 31 декабря подлежит перечислению в доход соответствующего бюджета.

      Если средства на текущий счет для зачисления страхового возмещения поступили после 20 декабря, то право использования средств текущего счета продлевается сроком на один месяц. <\*>

      Сноска. Пункт 17 - с дополнениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24
 V001063\_
 ; приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57
 V011420\_
 .

      18. Территориальные органы Казначейства ежеквартально проводят ревизию счетов государственных учреждений и при отсутствии движения по счету в течение 6-ти месяцев данный счет закрывают. Оставшиеся суммы денег со счета перечисляются территориальными органами Казначейства мемориальным ордером в доход соответствующего бюджета.

      19. После закрытия счета территориальный орган Казначейства в десятидневный срок обязан письменно уведомить об этом соответствующий налоговый орган.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 19 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

|  |
| --- |
|

 |

                                             Приложение N 1

*<\*>*

*Сноска. Приложение с изменениями - приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

**Заявление**

**на открытие счета**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

          (Наименование территориального органа Казначейства)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (Наименование государственного учреждения (полное и точное), адрес)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Просим открыть \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ счет на основании нормативных правовых актов Министерства финансов Республики Казахстан, нам  известных и имеющих обязательную силу для нас.

        Руководитель государственного

  М.П   учреждения                       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

        Главный бухгалтер                \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                         "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                        Отметки казначейства

Открыть \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   счет

                (наименование счета)

на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель территориального

органа Казначейства            \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                   (подпись)

     Документы на оформление открытия счета проверил

Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   "\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г.

                                   (подпись)

                            Счет открыт

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N балансового счета !     N счета      !

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

                                                  Приложение N 2

*<\*>*

*Сноска. Приложение 2 - в новой редакции согласно приказу Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_
 .

**Документ**

**с образцами подписей и оттиска печати**

                                             Коды  Отметки Казначейства

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Владелец счета (полное наименование)

-------------------------------------------

Почтовый адрес владельца счета

                           тел. N

Казначейство (полное наименование)           Коды

-------------------------------------------

Местонахождение казначейства (его

почтовый адрес)

-------------------------------------------

                           тел. N

-----------------------------------------------------------------------

Образцы, указанные в настоящем документе, считать

обязательными при осуществлении всех операций

по счету, требующих санкций                     (подпись уполномоченного

его владельца                                    работника Казначейства)

                                                 "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Должность  ! Фамилия, имя, ! Образец !Срок действия  !Образец оттиска

            !   отчество    ! подписи !(при временной !    печати

            !               !         !замене подписи)!

----------------------------------------------------------------------

Первая

подпись

------------------------------------------------------

Вторая

подпись

------------------------------------------------------

                                                   Оборотная сторона

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Наименование органа,! Фамилии и инициалы лиц,!Дата удос-!Подписи и печати

  удостоверяющего   !уполномоченных удостове-!товерения !(если имеются)

    образцы         !      рять образцы      ! образцов !лиц, удостоверя-

                    !                        !          !ющих образцы

--------------------------------------------------------------------------

                                                            (подписи)

                                                            (печать)

--------------------------------------------------------------------------

                                                     Приложение N 3

*<\*>*

*Сноска. Приложение 3 - в новой редакции согласно приказу Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

                                                         Утверждаю

                                              Руководитель администратора

                                                    бюджетных программ

                                                "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

                                              М.П.

**Индивидуальная смета**

**доходов и расходов по средствам, получаемым**

**от реализации платных услуг**

**государственных учреждений**

                                                  Коды

     Функциональная группа                      \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Подфункция                                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Администратор бюджетных программ           \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Государственное учреждение                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Программа                                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Подпрограмма                               \_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Вид платных услуг                          \_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                               тыс.тенге

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                    ! Коды строки/ !    Сумма по кварталам     ! Итого

  Показатели        !код специфики !\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

                    !              !   1  !   2  !   3  !   4  !

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

       1                    2          3      4      5      6        7

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всего доходы                О10

  Остаток средств на

  начало года               О11

  Поступления текущего

  года                      О12

Всего расходы               О20

  по каждой специфике

Подлежит перечислению       О21

в доход бюджета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Руководитель государственного учреждения

     Главный бухгалтер

                                                      Приложение N 4

*<\*>*

*Сноска. Приложение 4  - в новой редакции согласно приказу Министра  финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; с изменениями - приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

  (Комитет казначейства МФ РК,

территориальный орган Казначейства

   (местный финансовый орган)

"\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_г. N\_\_\_\_\_

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**счета для спонсорской и благотворительной помощи**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                 (наименование государственного учреждения)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

содержащегося на\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается  открыть счет для

               (наименование бюджета)

спонсорской и благотворительной помощи (продлить срок действия счета для

спонсорской и благотворительной помощи) в\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ для зачисления

                                        (наименование валюты

                                      (тенге или вид ин.валюты)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                    (источники поступления средств)

которые направляются на:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                      (направление использования)

Разрешение выдано на основании ходатайства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от

                          (наименование администратора бюджетных программ)

"\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_г. N\_\_\_\_\_\_\_\_\_ и действительно до\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                        (указывается срок)

     Председатель Комитета казначейства МФ РК

     (руководитель территориального органа казначейства

     (финансового органа)           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

     Начальник Управления платежных операций

     (начальник отдела финансов и сводных балансов

     (главный бухгалтер)                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                           ОТМЕТКИ КАЗНАЧЕЙСТВА

Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                 "\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.

Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

                                                     Приложение N 5

*<\*>*

*Сноска. Приложение 5 - в новой редакции согласно приказу Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; в новой редакции согласно приказу Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_

*; приказу Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Комитет казначейства МФ РК, территориальный орган Казначейства, (местный финансовый орган)

                                     в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                       (наименование банка второго уровня,

"\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г. N\_\_\_\_             территориального органа Казначейства)

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**депозитного счета**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                (наименование государственного учреждения)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Содержащегося на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается открыть

                    (наименование бюджета)

     депозитный счет (продлить срок действия депозитного счета) в

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

               (наименование валюты (тенге или вид ин. валюты)

     для зачисления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                       (наименование вида поступления средств)

     Которые подлежат перечислению \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                               (направление)

     Председатель Комитета казначейства МФ РК

     (руководитель территориального органа Казначейства,

     (местного финансового органа) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

     Начальник Управления платежных операций

     (начальник отдела финансов и сводных балансов

     (главный бухгалтер)           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                            Отметки Казначейства

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                "\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.

     Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                              Приложение 5-1

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 5-1 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Комитет казначейства МФ РК,

территориальный орган Казначейства,

(местный финансовый орган)

                                     в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                       (наименование банка второго уровня,

"\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г. N\_\_\_\_             территориального органа Казначейства)

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**депозитного счета**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                (наименование государственного учреждения)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Содержащегося  на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается открыть

                     (наименование бюджета)

     депозитный счет (продлить срок действия депозитного счета) в

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

              (наименование валюты (тенге или вид ин. валюты)

     для зачисления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                           (наименование вида поступления средств)

     Которые подлежат перечислению \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                               (направление)

     Разрешение выдано на основании решения Правительства Республики

     Казахстан (акимов областей, городов Астаны и Алматы) от "\_\_\_\_"

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_г. N\_\_\_\_\_ и действительно до\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (указывается срок)

     Председатель Комитета казначейства МФ РК

     (руководитель территориального органа Казначейства,

     (местного финансового органа) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

     Начальник Управления платежных операций

     (начальник отдела финансов и сводных балансов

     (главный бухгалтер)           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                            Отметки Казначейства

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                "\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.

     Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                     Приложение N 6

*<\*>*

*Сноска. Приложение 6 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; в новой редакции - приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Комитет казначейства МФ РК, областные (городские г. Астана, г. Алматы) финансовые органы)

                                     в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                       (наименование банка второго уровня,

"\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г. N\_\_\_\_                   обл. управления Казначейства)

**Разрешение**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                (наименование государственного учреждения)

     содержащегося на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается открыть

                     (наименование бюджета)

     текущий (специальный) счет софинансирования (продлить срок действия

     счета софинансирования для зачисления)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                          (источники поступления средств)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     и расходования средств на следующие цели:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                         (направление использования)

     Поступление и расходование указанных средств производится на основании

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     (номер и дата Соглашения о займе/гранте или других нормативных

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      правовых актов, обуславливающих возможность получения этих средств)

     Разрешение действительно до\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (указывается срок)

 М.П. Руководитель Комитета казначейства МФ РК

      (областного (городского (г. Астана,

      г. Алматы) финансового органа) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

     Начальник Управления платежных

     операций (главный бухгалтер) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                            Отметки Казначейства

     Разрешение получено "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г. Счет N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                     Приложение N 7

*<\*>*

*Сноска. Приложение 7 - с изменениями, внесенными приказом Министра финансов РК от 20 января 2000 года N 24*

 V001063\_

*; в новой редакции - приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Комитет казначейства МФ РК, областные (городские - г. Астана, г. Алматы управления Казначейства) финансовые органы)

                                     в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                          обл.управление Казначейства

"\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г. N\_\_\_\_

**Разрешение**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

   (наименование государственного учреждения, которому разрешается открыть

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     счет в ин. валюте или продлить срок действия счета в ин. валюте)

     разрешается открыть счет в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(продлить срок

                                 (название ин. валюты)

     действия счета в\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) для зачисления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                       (название ин. валюты)                (указываются

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                   источники поступающих средств)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     и расходования валютных средств на следующие цели\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                        (направление использования)

     Поступление и расходование указанных валютных средств производится на

     основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

              (указываются номера и даты решений Правительства или других

              нормативных актов, обуславливающих возможность

              получения этих средств)

     Разрешение действительно до\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (указывается срок)

 М.П. Руководитель Комитета казначейства

      МФ РК (областного (городского -

      г. Астана, г. Алматы) управления

      Казначейства, финансового органа)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

      Начальник Управления платежных операций

      (Начальник отдела финансов и сводных

      балансов, главный бухгалтер) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                            Отметки Казначейства

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г.

     Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                 Приложение N 7-1

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 7-1 - приказом Министра финансов РК от 7 февраля 2001 года N 57*

 V011420\_
 .

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

       (территориальный орган

        Казначейства, местный

          финансовый орган)

     "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_г. N\_\_\_\_\_

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**текущего счета для зачисления**

**страхового возмещения**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                  (наименование государственного учреждения)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     содержащегося на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_бюджете, разрешается открыть

                      (наименование бюджета)

     текущий счет для зачисления страхового возмещения (продлить срок

     действия текущего счета)

     Разрешение выдано на основании\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     и действительно до\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                   (указывается срок)

     М.П.

          Руководитель

          (территориального органа

          Казначейства, местного

          финансового органа)         \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

          Начальник отдела

          финансов и сводных

          балансов

          (главный бухгалтер)         \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                           Отметки Казначейства

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                   "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Начальник операционного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                                                 Приложение 7-2

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 7-2 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Комитет казначейства МФ РК)

                                      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                      (наименование банка второго уровня

                                       или организации, имеющей лицензию

                                       НБ РК на соответствующие виды

                                       банковских операций)

"\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. N\_\_\_\_

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**балансового счета N 889 "Единый казначейский счет"**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

         (наименование территориального подразделения Казначейства)

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     содержащегося на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается открыть

                     (наименование бюджета)

     текущий транзитный счет в тенге (продлить срок действия счета) на

     889 балансовом счете для\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                              (наименование вида поступления средств)

     Разрешение выдано на основании\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                     (наименование документа)

     от "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. N\_\_\_\_\_\_\_ и действительно до

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                             (указывается срок)

      Председатель Комитета казначейства МФ РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

      Начальник Управления по платежным операциям\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                            Отметки Банка второго уровня

     Разрешение получено "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_\_\_г.

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Начальник операционного управления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                 Приложение 7-3

*<\*>*

*Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 7-3 приказом Министра финансов РК от 14 августа 2001 года N 377*

 V011656\_
 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Комитет казначейства МФ РК)

                                      в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                      (наименование банка второго уровня)

**Разрешение**

**на открытие (продление срока действия)**

**Возобновляемого счета инвестиционного проекта**

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

               (наименование государственного учреждения)

     содержащегося на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бюджете, разрешается открыть

                     (наименование бюджета)

     возобновляемый счет инвестиционного проекта (продлить срок действия

     возобновляемого счета инвестиционного проекта) в\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                     (наименование валюты

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_для аккумулирования

     (тенге или вид ин. валюты)

     возвратных средств\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                           (наименование вида поступления средств)

     которые подлежат кредитованию\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                  (наименование предприятия, организации)

     Аккумулирование и кредитование указанных средств производится на

     основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

              (номер и дата Соглашения о займе или других правовых актов,

               обуславливающих возможность получения этих средств)

      Разрешение действительно до \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(указывается срок)

 М.П. Председатель Комитета казначейства МФ РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

      Начальник Управления учета

      и распределения поступлений \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                       Отметки Банка второго уровня

     Разрешение получено "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_\_\_г.

     Счет открыт N\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Начальник операционного управления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                         Приложение N 8

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование территориального органа Казначейства)

                                 Реестр

                 образцов подписей и оттиска именных штампов

                      ответисполнителей Казначейства

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 N !      Ф.И.О.       !   Образец    !   Образец оттиска

п/п! ответисполнителей !   подписи    !   именного штампа

\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 1          2                 3                   4

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Начальник территориального органа Казначейства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

Начальник отдела финансов и сводных балансов\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

                           Дата удостоверения образцов "\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_ \_\_\_\_г.

**Договор N \_\_\_\_\_\_\_\_**

                             на обслуживание счета

                                                   "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ именуемое  в

дальнейшем "Казначейство", действующего на основании Положения, в лице

Начальника \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с одной стороны,

и \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, именуемое в

дальнейшем "Клиент" действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, в

лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, с другой стороны, именуемые в

дальнейшем Стороны, заключили настоящий Договор о нижеследующем:

                           1. Предмет договора

      1.1. Предметом настоящего Договора являются взаимоотношения Сторон по осуществлению Казначейством операций и оказанию банковских услуг согласно лицензии N \_\_\_\_от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, выданной Национальным Банком Республики Казахстан.

                               2. Режим счета

      2.1. Клиент поручает, а Казначейство принимает на себя обязательство по открытию бюджетных и текущих счетов Клиента и оказанию банковских услуг в соответствии с действующим законодательством. Взаимоотношения Казначейства и Клиента регулируются действующим законодательством Республики Казахстан, нормативными правовыми актами Министерства финансов Республики Казахстан, Национального Банка Республики Казахстан, Положением о Казначействе.

      При изменении законодательства, включая нормативные правовые акты и инструктивные указания Национального Банка Республики Казахстан, Министерства финансов Республики Казахстан, Казначейство имеет право соответственно изменять положения настоящего Договора.

      2.2. Для открытия счета Клиент представляет документы Казначейству в соответствии с инструктивными указаниями по открытию и закрытию счетов государственных учреждений Министерства финансов Республики Казахстан.

      2.3. Деньги на счете могут быть использованы только для осуществления платежей путем перевода денег в соответствии с законодательством Республики Казахстан и настоящим Договором.

      2.4. Казначейство осуществляет принятие (зачисление) денег в пользу Клиента не позднее следующего операционного дня, считая день получения их Казначейством.

      2.5. Казначейство изымает (списывает) деньги, числящиеся на счете Клиента, только в сумме, не превышающей кредитового остатка по текущим счетам или в пределах свободного остатка лимитов по бюджетному счету на момент осуществления платежа.

      2.6. Казначейство обеспечивает текущие потребности Клиента в наличных деньгах через банки второго уровня по предварительной заявке Клиента, представляемой за день вперед.

      2.7. Контроль за соответствием суммы платежа, остатком денег на счете, правильностью реквизитов, правомочностью принятия (зачисления) и изъятия (списания) сумм денег осуществляется Клиентом.

      2.8. Сверка остатка сумм денег на счете производится Клиентом ежедневно по выписке из счета, выданного Казначейством.

                         3. Права и обязанности сторон

      3.1. Стороны обязуются надлежащим образом точно в срок исполнять свои обязанности, предусмотренные в настоящем Договоре.

      3.2. Стороны обязуются обеспечить конфиденциальность информации об операциях, проводимых через счет.

      3.3. Казначейство обязано:

      обеспечить правильность проведения платежей, выполнять банковские операции в соответствии с действующим законодательством, нормативными правовыми актами Министерства финансов Республики Казахстан, Национального Банка Республики Казахстан и настоящим Договором;

      хранить в тайне сведения об операциях, произведенных по бюджетным и текущим счетам, иную конфиденциальную информацию, полученную Казначейством в процессе проведения счета Клиента. Без согласия Клиента сведения могут быть предоставлены определенным органам только в случаях и в порядке, установленных законодательством;

      проставлять отметки на экземплярах платежного документа, возвращаемого Клиенту, о дате исполнения;

      урегулировать отношения с Клиентом при наличии фактов, свидетельствующих о нарушениях Клиентом правил оформления документов, при превышении суммы платежа над суммой денег, имеющихся на счете.

      3.4. Казначейство имеет право:

      в процессе ведения счета и совершения операций по нему отказать Клиенту в совершении операций при наличии фактов, свидетельствующих о нарушении последним законодательства Республики Казахстан, нормативных правовых актов Министерства финансов Республики Казахстан и Национального Банка Республики Казахстан, а также при отсутствии денег на счете;

      осуществлять изъятие (списание) денег со счета без согласия Клиента только в случаях, предусмотренных законодательством и нормативными правовыми актами Министерства финансов Республики Казахстан и Национального Банка Республики Казахстан.

      3.5. Клиент обязан в процессе совершения операций по счету:

      контролировать соответствие сумм платежа, остаток денег по счету, правомочность изъятия (списания) и принятия (зачисления) денег;

      в случае ошибочного принятия (зачисления) денег на счет уведомить об этом Казначейство не позднее одного операционного дня, следующего за днем получения выписки со счета от Казначейства, в целях принятия Казначейством мер, направленных на устранение нарушений операций по счету, возникших в связи с ошибочностью принятия (зачисления).

      3.6. В процессе осуществления операций по счету Клиент имеет право:

      самостоятельно распоряжаться суммами денег, находящихся на его счете, в пределах кредитового остатка, свободного остатка лимита в порядке, установленном законодательством;

      на основании письменного запроса получать информацию и документальное подтверждение о движении по счету, об остатках сумм на счете и о невыясненных суммах.

                           4. Ответственность сторон

      4.1. Органы Казначейства несут ответственность за правильность и своевременность совершения операций по счету Клиента в соответствии с действующим законодательством.

      4.2. Клиент несет ответственность за законность совершаемых операций в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, в том числе и за соответствие совершаемых операций по его деятельности.

      4.3. Стороны освобождаются от ответственности за полное или частичное неисполнение обязательств, взятых на себя по настоящему Договору, в случае, если их неисполнение стало возможным вследствие действия чрезвычайных и непреодолимых обстоятельств, таких как стихийные явления, военные действия, массовые беспорядки и т.п..

      Стороны также освобождаются от ответственности за полное или частичное неисполнение обязательств по настоящему Договору, в случае изменения законодательных и нормативных правовых актов, ведущих к невозможности исполнения принятых обязательств.

      4.4. Сроки выполнения неисполнимого обязательства продлеваются соответственно на время указанных обстоятельств или по договоренности Сторон, данное обязательство аннулируется.

                       5. Порядок разрешения споров

      5.1. В случае возникновения споров между Казначейством и Клиентом по вопросам исполнения настоящего Договора, Стороны примут все меры по разрешению их путем переговоров.

      5.2. Разногласия, по которым Сторонами не достигнута договоренность, разрешаются в установленном законом порядке.

              6. Срок действия и порядок прекращения Договора

      6.1. Настоящий Договор вступает в силу с даты подписания его Сторонами и действует в течение одного календарного года.

      6.2. Настоящий Договор считается пролонгированным на один календарный год, в случае, если ни одна из Сторон не уведомит другую о своем желании расторгнуть настоящий Договор не менее чем за один календарный месяц до истечения срока его действия.

      6.3. Настоящий Договор составлен в двух экземплярах, по одному для каждой стороны, каждый из которых имеет одинаковую юридическую силу.

                       7. Дополнительные условия

     7.1. Все изменения и дополнения, вносимые в текст настоящего Договора по соглашению Сторон, оформляются отдельными дополнительными соглашениями, подписываемыми сторонами и являются неотъемлемыми частями настоящего Договора.

     7.2. С момента подписания настоящего Договора все ранее заключенные Договоры о расчетно-кассовом обслуживании, заключенные между Казначейством и Клиентом теряют юридическую силу.

                      8. Юридические адреса сторон

     8.1. Казначейство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     8.2. Клиент\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

   Казначейство                                    Клиент

Начальник управления                         Руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                        Главный бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_

    МП                                           МП

 © 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан