



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

30 декабря 2013 г.

№ 326

Москва

Об утверждении Порядка обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами при перечислении в 2014 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета

В соответствии с частями 1, 2 статьи 6 Федерального закона от 2 декабря 2013 г. № 349 - ФЗ «О федеральном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (Российская газета, 2013, 6 декабря) и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 23 декабря 2013 г. № 131н «О порядке перечисления в 2014 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (далее – Приказ) п р и к а з ы в а ю:


1. Утвердить прилагаемый Порядок обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами при

перечислении в 2014 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета.

2. Настоящий приказ вступает в силу со дня вступления в силу Приказа.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства С.Е. Прокофьева.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от 30.12 2013 г.
№ 326

**Порядок
обмена информацией между Федеральным казначейством и его
территориальными органами при перечислении в 2014 году остатков
средств, поступающих во временное распоряжение
федеральных казенных учреждений, остатков средств
Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и
остатков средств федеральных государственных унитарных
предприятий с соответствующих счетов территориальных органов
Федерального казначейства в федеральный бюджет,
а также их возврата на указанные счета**

I. Общие положения

1.1. Настоящий порядок разработан в соответствии с частями 1 и 2 статьи 6 Федерального закона от 2 декабря 2013 г. № 349 - ФЗ «О федеральном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (Российская газета, 2013, 6 декабря) и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 23 декабря 2013 г. № 131н «О порядке перечисления в 2014 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» и устанавливает порядок обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами (далее - Управления) при перечислении в 2014 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов Управления в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета (далее - Порядок).

1.2. В целях настоящего Порядка:

Расчетные документы - платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию и зачислению средств в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации, оформленные в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 г. № 383-П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 г., регистрационный номер 24667; Вестник Банка России, 2012, № 34)¹, с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 г. № 298-П/173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)»² (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 января 2007 г., регистрационный номер 8853; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2007, № 8).

II. Обеспечение перечисления остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий с соответствующих счетов Управлений в федеральный бюджет

2.1. Перевод остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и

¹ с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 15.07.2013 № 3025-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 19 июня 2012 года N 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 августа 2013 г., регистрационный номер 29387, Вестник Банка России, 2013, № 47)

² с изменениями, внесенными совместным Указанием Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 27 мая 2010 г. № 2449-У/№ 53н (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 июля 2010 г., регистрационный номер 17844; Вестник Банка России, 2010, № 42), совместным Указанием Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 27 сентября 2012 г. № 2885-У/№ 128н (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 20 ноября 2012 г., регистрационный номер 25855; Вестник Банка России, 2012, № 67)

остатков средств федеральных государственных унитарных предприятий со счетов Управления, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее - счет № 40302) с отличительным признаком «1» в четырнадцатом разряде номера лицевого счета и на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее - счет № 40501), на счет, открытый Федеральному казначейству в Центральном банке Российской Федерации на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее - счет № 40105) осуществляется ежедневно на основании расчетных документов подразделений Центрального банка Российской Федерации в соответствии с договорами банковского счета, заключенными между Управлением и подразделением Центрального банка Российской Федерации.

2.2. Перечисление средств со счетов Управлений № 40302 и № 40501 на счет Федерального казначейства № 40105 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется до 25 декабря 2014 года.

2.3. Возврат средств со счета Федерального казначейства № 40105 на счета Управлений № 40302 и № 40501 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется не позднее 30 декабря 2014 года.

III. Обеспечение Управлений средствами для осуществления кассового расхода за счет средств, поступивших во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и средств федеральных государственных унитарных предприятий

3.1. Средства со счета Федерального казначейства № 40105 перечисляются на счета Управлений № 40302 и № 40501 на основании Консолидированных заявок (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531685) (далее - Консолидированная заявка), сформированных отдельно по каждому счету.

Управления до 16 часов местного времени текущего рабочего дня (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени) на основании представленных федеральными казенными учреждениями и прошедших в установленном порядке контроль Заявок на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), Заявок на кассовый расход (сокращенных) (код формы по КФД 0531851), Заявок на возврат (код формы по КФД 0531803), Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по

КФД 0531844), Сводных заявок на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) (далее - платежные документы), а также представленных Государственной компанией «Российские автомобильные дороги» и федеральными государственными унитарными предприятиями и прошедших в установленном порядке контроль платежных и (или) расчетных документов, составляет и направляет в Федеральное казначейство Консолидированную заявку в электронном виде с применением электронной подписи (далее – ЭП) с учетом требований к форматам текстовых файлов, утвержденных Федеральным казначейством. В субъектах Российской Федерации, на территории которых применяется время седьмой, восьмой и девятой часовых зон, Управления составляют и направляют в Федеральное казначейство в электронном виде с применением ЭП Консолидированные заявки до 10 часов по московскому времени. При отсутствии возможности направления в электронном виде Консолидированная заявка направляется в Федеральное казначейство с использованием факсимильной связи, без последующего подтверждения в электронном виде.

В первый рабочий день нового финансового года Консолидированная заявка в Федеральное казначейство не направляется.

3.2. Консолидированная заявка на перечисление средств со счета Федерального казначейства № 40105 на счет Управления № 40302 либо № 40501 составляется на основании платежных документов и (или) расчетных документов, представляемых в Управление соответственно федеральными казенными учреждениями, Государственной компанией «Российские автомобильные дороги» и федеральными государственными унитарными предприятиями.

Платежные документы и (или) расчетные документы включаются в Консолидированную заявку в соответствии со сроком их исполнения.

Ответственность за соответствие суммы, указываемой в Консолидированной заявке, направляемой Управлением в Федеральное казначейство, предполагаемым кассовым выплатам возлагается на руководителя Управления или уполномоченное им лицо.

3.3. По решению руководителя Управления или уполномоченного им лица в течение текущего рабочего дня в Федеральное казначейство может быть направлена дополнительная Консолидированная заявка с указанием обосновывающей информации в поле «Назначение платежа (примечание)». Решение о перечислении средств по дополнительной Консолидированной заявке принимается заместителем руководителя Федерального казначейства, к полномочиям которого относится принятие данных решений, или уполномоченным им лицом.

3.4. Консолидированные заявки, подготовленные Управлением, хранятся в электронных базах данных Управления.

Федеральное казначейство проверяет Консолидированные заявки на правильность формирования реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению Управлением, а также их соответствие друг другу и имеющейся в Федеральном казначействе информации.

Показатели Консолидированной заявки должны соответствовать требованиям, установленным пунктом 6.1 настоящего Порядка.

В случае если содержание Консолидированной заявки не соответствует установленным требованиям, Федеральное казначейство регистрирует в установленном порядке представленную Консолидированную заявку в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) (далее - Журнал регистрации неисполненных документов) и направляет Управлению, представившему Консолидированную заявку, в электронном виде Протокол (код формы до КФД 0531805) (далее – Протокол), в котором указывается причина отказа в исполнении Консолидированной заявки. При отсутствии возможности направления в электронном виде Протокол направляется в Управление с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

В случае если Консолидированная заявка соответствует установленным требованиям, Федеральное казначейство осуществляет подготовку и направление в учреждение Центрального банка Российской Федерации расчетного документа на перечисление средств со счета Федерального казначейства № 40105 на счет Управления № 40302 либо № 40501 в соответствии с Договором обмена электронными документами и оказания информационно-вычислительных услуг при многорейсовой обработке платежей в системе АС УОС МР от 5 марта 2005 г. № 935-МОП-2005, заключенным между Центральным банком Российской Федерации и Федеральным казначейством.

3.5. Консолидированная заявка может быть отозвана Управлением до момента начала формирования Федеральным казначейством расчетного документа. Для отзыва Консолидированной заявки Управление представляет в Федеральное казначейство в электронном виде Запрос на аннулирование заявки (консолидированной заявки) (код формы по КФД 0531807) (далее - Запрос на аннулирование заявки). При отсутствии возможности направления в электронном виде Запрос на аннулирование заявки направляется в Федеральное казначейство с использованием факсимильной связи, без последующего подтверждения в электронном виде.

3.5.1. Федеральное казначейство проверяет правильность формирования Запроса на аннулирование заявки на наличие в представленном Запросе на аннулирование заявки реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению Управлением, а также их соответствие друг другу.

3.5.2. Если представленный Запрос на аннулирование заявки не соответствует требованиям, установленным пунктом 3.5.1 настоящего Порядка, Федеральное казначейство регистрирует его в Журнале регистрации неисполненных документов и направляет Управлению в электронном виде Протокол, в котором указывается причина отказа в исполнении Запроса на аннулирование заявки. При этом Консолидированная заявка подлежит исполнению в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Порядка. При представлении Запроса на аннулирование заявки до 16-00 часов московского времени Протокол направляется в электронном виде в течение текущего рабочего дня, после 16-00 часов московского времени - на следующий рабочий день. При отсутствии возможности направления в электронном виде Протокол направляется в Управление с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.5.3. Если Запрос на аннулирование заявки соответствует требованиям, установленным пунктом 3.5.1 настоящего Порядка, Федеральное казначейство отклоняет Консолидированную заявку, указанную в Запросе на аннулирование заявки, регистрирует в установленном порядке представленную Консолидированную заявку в Журнале регистрации неисполненных документов и направляет в Управление Протокол, в котором указывается причина возврата, в сроки, предусмотренные пунктом 3.5.2. При отсутствии возможности направления в электронном виде Протокол направляется в Управление с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.5.4. При поступлении Запроса на аннулирование заявки по окончании формирования Федеральным казначейством расчетного документа Консолидированная заявка не может быть отозвана. При этом Запрос на аннулирование заявки Федеральное казначейство регистрирует в установленном порядке в Журнале регистрации неисполненных документов и направляет в Управление Протокол, в котором указывается причина отказа исполнения Запроса на аннулирование заявки, в сроки, предусмотренные пунктом 3.5.2. При отсутствии возможности направления в электронном виде Протокол направляется в Управление с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным

подтверждением в электронном виде.

IV. Осуществление учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, средствами Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и средствами федеральных государственных унитарных предприятий

4.1. Федеральное казначейство осуществляет учет средств, поступивших на счет Федерального казначейства № 40105 со счетов Управлений № 40302 и № 40501, отдельно по каждому Управлению и каждому счету.

Федеральное казначейство осуществляет с использованием прикладного программного обеспечения учет и контроль за непревышением суммы средств, перечисляемых со счета Федерального казначейства № 40105 на счета Управления № 40302 либо № 40501, суммы средств, перечисленных ранее на счет Федерального казначейства № 40105 со счета соответствующего Управления № 40302 либо № 40501.

Федеральное казначейство на средства, поступившие на счет Федерального казначейства № 40105 со счетов Управлений № 40302 и № 40501, и средства, перечисленные со счета Федерального казначейства № 40105 на счета Управлений № 40302 и № 40501, формирует Реестр платежей, поступивших в бюджет минуя счет органа Федерального казначейства (код по КФД 0531475), с приложением копий расчетных документов и (или) информации из расчетных документов и направляет его в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства для отражения средств на лицевом счете администратора источников финансирования дефицита бюджета и в бюджетном учете.

V. Отчет о суммах средств, перечисленных на счет Федерального казначейства № 40105 со счетов Управлений № 40302 и № 40501, а также со счета Федерального казначейства № 40105 на счета Управлений № 40302 и № 40501

5.1. Федеральное казначейство ежемесячно по состоянию на первое число месяца и не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным, представляет в Министерство финансов Российской Федерации сведения о суммах средств, фактически перечисленных на счет Федерального казначейства № 40105 со счетов Управлений № 40302 и № 40501, а также со счета Федерального казначейства № 40105 на счета

Управлений № 40302 и № 40501.

VI. Указания по формированию Консолидированной заявки

6.1. Формирование Консолидированной заявки осуществляется Управлением следующим образом.

Консолидированные заявки составляются в валюте Российской Федерации с точностью до двух знаков после запятой.

В наименовании формы документа указывается номер Консолидированной заявки, присвоенный Управлению, оформившему документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате «день, месяц, год» (00.00.0000).

При этом дата составления Консолидированной заявки не должна быть позже даты текущего рабочего дня;

по строке «Наименование территориального органа Федерального казначейства» - полное наименование Управления, оформившего Консолидированную заявку, с отражением в кодовой зоне его кода, присвоенного Управлению Федеральным казначейством по КОФК.

При этом наименование Управления, а также код по КОФК, должны соответствовать наименованию и коду по КОФК Управления, направившего в Федеральное казначейство данную Консолидированную заявку;

в кодовой зоне по строке «Дата, на которую средства должны быть перечислены» - дата в формате «день, месяц, год» (00.00.0000), на которую средства должны быть перечислены на соответствующий счет Управления. При этом дата, на которую средства должны быть перечислены, не должна быть ранее даты текущего рабочего дня.

Раздел 1 «Реквизиты заявки» заполняется следующим образом.

В графе 1 указывается общая сумма средств, необходимых для осуществления кассового расхода за счет средств, поступивших во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, а также для осуществления кассового расхода за счет средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и за счет средств федеральных государственных унитарных предприятий.

В графе 2 указывается сумма резерва при получении указаний центрального аппарата Федерального казначейства.

В графах 3, 4 и 5 указываются соответственно очередность, вид и

назначение платежа. При этом в графе 5 может указываться дополнительная информация, необходимая для исполнения бюджета, в том числе обоснование направления дополнительной Консолидированной заявки.

В разделе 2 «Реквизиты банковского счета УФК» указываются реквизиты счета Управления № 40302, № 40501.

При этом реквизиты счета Управления № 40302 либо № 40501, указанные в Консолидированной заявке, должны соответствовать информации о реквизитах счета Управления № 40302 либо № 40501, имеющейся в Федеральном казначействе.

В графах 1 - 4 соответственно указываются полное наименование подразделения Центрального банка Российской Федерации, в котором открыт соответствующий счет Управления, номер банковского счета Управления, БИК банка, корреспондентский счет банка.

Направляемые в Федеральное казначейство Консолидированные заявки должны содержать:

в строке «Руководитель (уполномоченное лицо)» - фамилию и инициалы руководителя Управления (уполномоченного им лица с указанием должности);

в строке «Ответственный исполнитель» - должность, фамилию, инициалы и номер контактного телефона сотрудника Управления, ответственного за формирование Консолидированной заявки, с указанием междугороднего телефонного кода;

дату подписания Консолидированной заявки (соответствующую дате формирования документа).

В случае формирования Консолидированной заявки на бумажном носителе дополнительно должны указываться:

в строке «Руководитель (уполномоченное лицо)» - подпись руководителя Управления (уполномоченного лица);

в строке «Ответственный исполнитель» - подпись сотрудника Управления, ответственного за формирование Консолидированной заявки.

6.2. Формирование Консолидированной заявки при ее получении от Управления по факсимильной связи осуществляется Федеральным казначейством в соответствии с требованиями, указанными в пункте 6.1 настоящего Порядка. При этом реквизиты формируемой Консолидированной заявки в Федеральном казначействе заполняются в соответствии с реквизитами, указанными в Консолидированной заявке, полученной от Управления по факсимильной связи, с учетом следующих особенностей:

в графах 1 и 2 Раздела 1 указывается сумма, указанная в графе 1

Раздела 1 Консолидированной заявки, полученной от Управления по факсимильной связи.

Формируемая в Федеральном казначействе Консолидированная заявка оформляется в электронном виде с применением ЭП работника Федерального казначейства, сформировавшего Консолидированную заявку, и заместителя руководителя Федерального казначейства или уполномоченного лица, к полномочиям которых относится подписание Консолидированных заявок.