МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

14 сентября 2009 г. № 211

Москва

Об утверждении порядка взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета

В целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 мая 2009 г. № 46н «О порядке перечисления в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 24 июня 2009 г., регистрационный номер 14127; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2009, № 28), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов территориальных органов

Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета (далее – Порядок).

2. Управлению информационных систем (А.М.Гусельников) до 1 января 2010 года обеспечить доработку прикладного программного обеспечения в целях реализации Порядка.

3. Настоящий приказ вводится в действие с 1 октября 2009 года.

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

Руководитель Р.Е.Артюхин

Утвержден
Приказом
Федерального казначейства
от 14.09.2009г. № 211

Порядок взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, 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 целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 мая 2009 г. № 46н «О порядке перечисления в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 24 июня 2009 г., регистрационный номер 14127; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2009, № 28) и устанавливает порядок взаимодействия Федерального казначейства с управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – УФК) по перечислению в 2009 году остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов УФК в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета.

1.2. В целях настоящего Порядка:

Расчетные документы - платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию и зачислению средств в подразделении расчетной сети Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации, оформленные в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 3 октября 2002 г. № 2-П «О безналичных расчетах в Российской Федерации» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23 декабря 2002 г., регистрационный номер 4068, Вестник Банка России, 2002, № 74), с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 года № 298-П и № 173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 января 2001 г., регистрационный номер 8853, Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2007, № 8).

II. Обеспечение перечисления остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих в их временное распоряжение, с соответствующих счетов УФК в федеральный бюджет

2.1. УФК ежедневно, не позднее 16 часов 30 минут местного времени, направляют в подразделения расчетной сети Центрального банка Российской Федерации расчетные документы на списание остатка средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности, и остатка средств, поступающих в их временное распоряжение, для их перечисления со счетов УФК, открытых в подразделениях расчетной сети Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений»

(далее - счет № 40302), с отличительным признаком «1» в четырнадцатом разряде номера лицевого счета и на балансовом счете № 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации» (далее - счет № 40503), на счет, открытый Федеральному казначейству в Центральном банке Российской Федерации на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105).

2.2. УФК по г. Москве и УФК по Московской области направляют расчетный документ, предусмотренный в пункте 2.1. настоящего Порядка, в подразделения расчетной сети Центрального банка Российской Федерации не позднее 17 часов 30 минут местного времени.

III. Обеспечение УФК средствами для осуществления оплаты денежных обязательств федеральных бюджетных учреждений за счет средств, полученных ими от приносящей доход деятельности (в том числе для уплаты не включаемых в состав расходов налогов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации), а также кассового расхода за счет средств, поступивших во временное распоряжение федеральных бюджетных учреждений

3.1. Средства со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105, перечисляются на счета УФК, открытые им на балансовых счетах № 40302 либо № 40503, на основании Консолидированных заявок согласно приложению к настоящему Порядку (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531685) (далее – Консолидированная заявка), сформированных отдельно по каждому счету.

Отделения УФК (далее - ОФК) направляют в соответствующее УФК в электронном виде (формируют в базе данных УФК) с применением электронной цифровой подписи (далее – ЭЦП) представленные федеральными бюджетными учреждениями и прошедшие в установленном порядке контроль Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД

0531802) до 15 часов местного времени текущего рабочего дня (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням – до 14 часов местного времени). При нахождении УФК и ОФК в разных часовых поясах местным временем считается время часового пояса, на территории которого находится УФК.

УФК до 16 часов местного времени текущего рабочего дня (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням – до 15 часов местного времени) составляет Консолидированную заявку и направляет в Федеральное казначейство по системе электронного документооборота Федерального казначейства в виде произвольного документа (далее – в электронном виде). При отсутствии возможности направления в электронном виде, Консолидированная заявка направляется в Федеральное казначейство с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.2. Консолидированная заявка на перечисление средств со счета Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40105, на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, составляется на основании Заявок на кассовый расход, Заявок на возврат и (или) Заявок на получение наличных денег, представленных в УФК и ОФК федеральными бюджетными учреждениями.

Заявки на кассовый расход, Заявки на получение наличных денег и Заявки на возврат включаются в Консолидированную заявку в соответствии со сроком их исполнения.

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

3.3. По решению руководителя УФК или уполномоченного им лица в течение текущего рабочего дня в Федеральное казначейство может быть направлена дополнительная Консолидированная заявка с указанием

обосновывающей информации в поле «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 составляются в рублях с точностью до целых.

3.5. Консолидированные заявки, подготовленные УФК, хранятся на бумажном носителе в отдельном деле соответствующего подразделения УФК, к полномочиям которого относится формирование Консолидированных заявок.

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

Показатели Консолидированной заявки должны соответствовать следующим требованиям:

дата составления Консолидированной заявки не должна превышать дату текущего рабочего дня;

наименование территориального органа Федерального казначейства, а также код территориального органа Федерального казначейства, присвоенный Федеральным казначейством (далее – код по КОФК), должны соответствовать наименованию и коду по КОФК территориального органа Федерального казначейства, направившего в Федеральное казначейство данную Консолидированную заявку;

дата, на которую должны быть перечислены средства со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105, на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, должна быть не ранее даты текущего рабочего дня;

реквизиты счета, открытого УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, указанные в Консолидированной заявке, должны соответствовать

информации о реквизитах счета, открытого УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, имеющейся в Федеральном казначействе.

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), который ведется в Федеральном казначействе на бумажном носителе, и направляет УФК, представившему Консолидированную заявку, в электронном виде Протокол (код формы по КФД 0531805), в котором указывается причина возврата. При отсутствии возможности направления в электронном виде, Протокол направляется в УФК 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 расчетных документов на перечисление средств со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105, на счета, открытые соответствующему УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, в соответствии с Договором обмена электронными документами и оказания информационно-вычислительных услуг при многорейсовой обработке платежей в системе АСБР-Москва от 5 марта 2005 г. № 935-МОП-2005, заключенным между Центральным банком Российской Федерации и Федеральным казначейством.

3.6. Консолидированная заявка может быть отозвана УФК до момента начала формирования Федеральным казначейством расчетного документа.

Для отзыва Консолидированной заявки УФК 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, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

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

3.6.2. Если представленный Запрос на аннулирование заявки не соответствует требованиям, установленным пунктом 3.6.1. настоящего Порядка, Федеральное казначейство регистрирует его в Журнале регистрации неисполненных документов и направляет УФК в электронном виде Протокол, в котором указывается причина возврата. 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 УФК с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.6.3. Если Запрос на аннулирование заявки соответствует требованиям, установленным пунктом 3.6.1. 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 УФК Протокол, в котором указывается причина возврата, в сроки, аналогичные указанным в пункте 3.6.2. При отсутствии возможности направления в электронном виде, Протокол направляется в УФК с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.6.4. 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 УФК Протокол, в котором указывается причина возврата Запроса на аннулирование заявки, в сроки, аналогичные указанным в пункте 3.6.2. При отсутствии возможности направления в электронном виде, Протокол направляется в УФК с использованием факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

3.7. УФК ежемесячно, не позднее второго рабочего дня месяца, следующего за отчетным, представляют в Федеральное казначейство в электронном виде Справку по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125) по суммам средств, перечисленным на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 со счетов, открытых УФК на балансовых счетах № 40302 и № 40503 и суммам средств, перечисленным со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40302 и № 40503.

3.8. В случаях возврата органами Федерального казначейства заявок федеральных бюджетных учреждений в связи с недостаточностью остатка средств на счетах, открытых УФК на балансовых счетах № 40302 и/или № 40503, УФК не позднее следующего рабочего дня представляют в Федеральное казначейство в электронном виде информацию с приложением заверенных руководителями УФК или уполномоченными ими лицами выписок из Журналов регистрации неисполненных документов территориальных органов Федерального казначейства. При отсутствии возможности направления в электронном виде, информация с приложением заверенных руководителями УФК или уполномоченными ими лицами выписок из Журналов регистрации неисполненных документов территориальных органов Федерального казначейства направляется в Федеральное казначейство с использованием

факсимильной связи, с последующим обязательным подтверждением в электронном виде.

IV. Осуществление учета операций со средствами от приносящей доход деятельности федеральных бюджетных учреждений и средствами, поступившими в их временное распоряжение

4.1. Федеральное казначейство осуществляет учет средств, поступивших на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 со счетов, открытых УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, отдельно по каждому УФК и каждому счету.

Федеральное казначейство осуществляет учет и контроль за непревышением суммы средств, перечисляемой со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 на счет, открытый УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503, сумме средств, перечисленной ранее на счет открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 со счета открытого, соответствующему УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503.

V. Отчет о суммах средств, перечисленных на счет открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 со счетов, открытых УФК на балансовых счетах № 40302 и № 40503, а также перечисленным со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105 на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40302 и № 40503

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 информацию о суммах средств, фактически перечисленных на счет открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105, со счетов, открытых УФК на

балансовых счетах № 40302 и № 40503, а также перечисленным со счета, открытого Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105, на счета, открытые УФК на балансовых счетах № 40302 и № 40503.

5.2. Федеральное казначейство ежеквартально по состоянию на первое число квартала и не позднее третьего рабочего дня квартала, следующего за отчетным кварталом, представляет в Министерство финансов Российской Федерации информацию в письменной форме о случаях возврата органами Федерального казначейства заявок федеральных бюджетных учреждений в связи с недостаточностью остатка средств на счетах, открытых УФК на балансовых № 40302 и/или № 40503, с приложением заверенных руководителями УФК или уполномоченными ими лицами выписок из Журналов регистрации неисполненных документов территориальных органов Федерального казначейства.

VI. Указания по формированию Консолидированной заявки

6.1. Формирование Консолидированной заявки осуществляется УФК следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Консолидированной заявки, присвоенный УФК, оформившим 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);

по строке «Наименование территориального органа Федерального казначейства» - полное наименование УФК, оформившего Консолидированную заявку, с отражением в кодовой зоне его кода по КОФК;

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 УФК. 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 оплаты денежных обязательств за счет средств от приносящей доход деятельности (в том числе для уплаты не включаемых в состав расходов налогов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации) федеральных бюджетных учреждений, а также кассового расхода за счет средств, поступивших во временное распоряжение федеральных бюджетных учреждений.

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

В графах 3, 4 и 5 указывается 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, открытого УФК на балансовом счете № 40302 либо № 40503.

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

Направляемые в Федеральное казначейство Консолидированные заявки должны содержать:

в строке «Руководитель (уполномоченное лицо)» указания расшифровки подписи руководителя УФК (уполномоченного им лица с указанием должности), с указанием его фамилии и инициалов;

в строке «Ответственный исполнитель» указания должности работника территориального органа Федерального казначейства, ответственного за формирование Консолидированной заявки, расшифровки подписи с указанием его фамилии и инициалов, номера контактного телефона;

дату подписания Консолидированной заявки.

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

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

в строке «Ответственный исполнитель» - подпись работника территориального органа Федерального казначейства, ответственного за формирование Консолидированной заявки.

Приложение
к Порядку взаимодействия Федерального казначейства
и его территориальных органов при перечислении в 2009 году
остатков средств, полученных федеральными бюджетными учреждениями
от приносящей доход деятельности, и средств, поступающих
в их временное распоряжение, с соответствующих счетов
территориальных органов Федерального казначейства
в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета,
утвержденного приказом Федерального казначейства
от "14" 09 2009 г. № 211

Консолидированная заявка №_____

от "__" _____ 20__ г.

	Коды
Форма по КФД	0531685
Дата	
по КОФК	
Дата, на которую средства должны быть перечислены	
по ОКЕИ	383

Наименование территориального органа Федерального казначейства _____

Единица измерения: руб

Раздел 1. Реквизиты заявки

Сумма подкрепления (включая сумму резерва)	Сумма резерва	Очередность платежа	Вид платежа	Назначение платежа (примечание)
1	2	3	4	5

Раздел 2. Реквизиты банковского счета УФК

Наименование банка	Банковский счет органа ФК	БИК банка	Корреспондентский счет банка
1	2	3	4

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

"___" _____ 20___ г.