МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

29 декабря 2011 г. № 639

Москва

Об утверждении порядка обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами при перечислении в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета

В соответствии с частями 4, 5 и 6 статьи 6 Федерального закона от 30 ноября 2011 г. № 371-ФЗ «О федеральном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 ноября 2011 г. № 164н «О Порядке перечисления в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 16 декабря 2011 г., регистрационный номер 22654; Российская газета, 2011, № 293) 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 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств

Государственной компании «Российские автомобильные дороги» 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 Министерства финансов Российской Федерации от 30 ноября 2011 г. № 164н «О порядке перечисления в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 16 декабря 2011 г., регистрационный номер 22654; Российская газета, 2011, № 293).

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

Руководитель Р.Е.Артюхин

УТВЕРЖДЕН
Приказом
Федерального казначейства
от 29 декабря 2011 г. № 639

Порядок
обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами при перечислении в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» 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 4, 5 и 6 статьи 6 Федерального закона от 30 ноября 2011 г. № 371-ФЗ «О федеральном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 ноября 2011 г. № 164н «О порядке перечисления в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 16 декабря 2011 г., регистрационный номер 22654; Российская газета, 2011, № 293) и устанавливает порядок обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами (далее - УФК) при перечислении в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов УФК 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 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 г. № 298-П/173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства» (в редакции Указания Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 27 мая 2010 г. № 2449-У/53н) (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 января 2007 г., регистрационный номер 8853; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2007, № 8, «Вестник Банка России», 2010, № 42).

II. Обеспечение перечисления остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» 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 остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» 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 № 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).

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.

2.3. Перечисление средств со счетов УФК № 40302 и № 40501 на счет Федерального казначейства № 40105 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется до 25 декабря 2012 года.

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

3.1. Средства со счета Федерального казначейства № 40105 перечисляются на счета УФК № 40302 и № 40501 на основании

Консолидированных заявок по форме, 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 УФК) с применением электронной подписи (далее - ЭП) представленные федеральными казенными учреждениями и прошедшие в установленном порядке контроль Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), Заявки на кассовый расход (сокращенные) (код формы по КФД 0531851), Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Заявки на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531844) (далее – платежные документы), а также представленные Государственной компанией «Российские автомобильные дороги» и прошедшие в установленном порядке контроль платежные и (или) расчетные документы 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 и направляет в Федеральное казначейство Консолидированную заявку в электронном виде с применением ЭП с учетом требований к форматам текстовых файлов, утвержденных Федеральным казначейством. В субъектах Российской Федерации, на территории которых применяется время восьмого и девятого часовых поясов, УФК 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 вступления в силу настоящего Порядка Консолидированная заявка в Федеральное казначейство не направляется.

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

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 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 по форме согласно Приложению к настоящему Порядку 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 составляются в валюте Российской Федерации с точностью до двух знаков после запятой.

3.5. Консолидированные заявки, подготовленные УФК, хранятся в электронных базах данных УФК.

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 быть позже даты 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 Федерального казначейства № 40105 на счет УФК № 40302 либо № 40501, должна быть не ранее даты текущего рабочего дня;

реквизиты счета УФК № 40302 либо № 40501, указанные в Консолидированной заявке, должны соответствовать информации о реквизитах счета УФК № 40302 либо № 40501, 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) и направляет УФК, представившему Консолидированную заявку, в электронном виде Протокол (код формы до КФД 0531805), в котором указывается причина отказа в исполнении Консолидированной заявки. 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 расчетного документа на перечисление средств со счета Федерального казначейства № 40105 на счет УФК № 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.

3.6. 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, без последующего подтверждения 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 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 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, предусмотренные пунктом 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 отказа исполнения Запроса на аннулирование заявки, в сроки, предусмотренные пунктом 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.

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

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

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

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

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 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».

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 УФК № 40302, № 40501.

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)» - фамилию и инициалы руководителя УФК (уполномоченного им лица с указанием должности);

в строке «Ответственный исполнитель» - должность, фамилию, инициалы и номер контактного телефона сотрудника территориального органа Федерального казначейства, 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 УФК (уполномоченного лица);

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

6.2. Формирование Консолидированной заявки при ее получении от УФК 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 УФК 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 УФК по факсимильной связи.

Формируемая в Федеральном казначействе Консолидированная заявка оформляется подписью 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.

Приложение
к порядку обмена информацией между Федеральным казначейством и его территориальными органами при перечислении в 2012 году остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и остатков средств Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета, утвержденному приказом Федерального казначейства

от "29" декабря 2011г. № 659

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.