казначейства, указываются полное или сокращенное наименование органа Федерального казначейства, в скобках – полное или сокращенное наименование организации, а также номер лицевого счета организации;

если лицевой счет бюджетополучателю открыт в финансовом органе (органе управления внебюджетным фондом) в условиях открытия финансовому органу (органу управления внебюджетным фондом) лицевого счета в органе Федерального казначейства, указываются полное или сокращенное наименование органа Федерального казначейства, в скобках – полные или сокращенные наименования финансового органа (органа управления внебюджетным фондом) и бюджетополучателя, а также номер лицевого счета финансового органа (органа управления внебюджетным фондом);

если лицевой счет организации открыт в финансовом органе (органе управления внебюджетным фондом) при осуществлении операций через банковский счет финансового органа (органа управления внебюджетным фондом), указываются полное или сокращенное наименование финансового органа (органа управления внебюджетным фондом), в скобках – полное или сокращенное наименование организации, а также номер лицевого счета организации;

если лицевой счет неучастника бюджетного процесса открыт в финансовом органе при осуществлении операций через банковский счет органа Федерального казначейства, указываются полное или сокращенное наименование органа Федерального казначейства, в скобках – полные или сокращенные наименования финансового органа и неучастника бюджетного процесса, а также номер лицевого счета неучастника бюджетного процесса.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Получатель» платежного поручения.

1.2.5. В реквизите «Назначение платежа» платежного поручения

перед текстовым указанием назначения платежа в скобках проставляется код бюджетной классификации Российской Федерации (код операции) (за исключением операций, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежат учету по кодам бюджетной классификации Российской Федерации (кодам классификации операций сектора государственного управления), затем информация в соответствии с актами органов, организующих исполнение бюджетов.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Назначение платежа» платежного поручения.

1.3. При переводе денежных средств для обеспечения наличными деньгами удаленных организаций субъектов Российской Федерации в реквизите «Получатель» платежного поручения указываются полное или сокращенное наименование органа Федерального казначейства, обеспечивающего удаленную организацию субъекта Российской Федерации наличными деньгами, в скобках – полное или сокращенное наименование удаленной организации субъекта Российской Федерации.

Банки не осуществляют контроль за наличием и содержанием информации, указанной в скобках в реквизите «Получатель» платежного поручения.

1.4. На платежных поручениях, указанных в пунктах 1.1 и 1.3 настоящего Положения, ставятся подписи лиц органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом), обладающих правом подписи, и печать органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом) в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати.

Глава 2. Особенности кассового обслуживания органов Федерального казначейства, финансовых органов и органов управления внебюджетными фондами

2.1. Учет денежных средств, предназначенных для выдачи наличных денег организациям, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах, органах управления внебюджетными фондами, а также сумм наличных денег, принятых от указанных организаций, осуществляется на банковских счетах органов Федерального казначейства, финансовых органов и органов управления внебюджетными фондами, открытых на отдельном балансовом счете в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета в Центральном банке Российской Федерации и Положением Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56-57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2) (далее – банковский счет, предназначенный для выдачи наличных денег).

При открытии органам Федерального казначейства банковских счетов, предназначенных для выдачи наличных денег, органы Федерального казначейства представляют в банки списки организаций, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства, а также удаленных организаций субъектов Российской Федерации, обеспечение наличными деньгами которых осуществляется органами Федерального казначейства.

При открытии финансовым органам, органам управления внебюджетными фондами банковских счетов, предназначенных для выдачи наличных денег, финансовые органы, органы управления внебюджетными фондами представляют в банки списки организаций, лицевые счета которым открыты в финансовых органах, органах управления внебюджетными фондами, обеспечение наличными деньгами которых осуществляется финансовыми органами, органами управления внебюджетными фондами.

В списках, представляемых в банки органами Федерального казначейства, финансовыми органами и органами управления внебюджетными фондами в соответствии с абзацами вторым и третьим настоящего пункта (далее – Списки), указываются сроки выплаты заработной платы по каждой организации.

Списки подписываются уполномоченными на их подписание должностными лицами органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом) и заверяются оттиском печати органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом).

При изменении состава организаций, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах, органах управления внебюджетными фондами, удаленных организаций субъектов Российской Федерации и (или) сроков выплаты заработной платы органы Федерального казначейства, финансовые органы, органы управления внебюджетными фондами представляют в банки уточненные Списки.

Органы Федерального казначейства, финансовые органы и органы управления внебюджетными фондами переводят денежные средства на банковские счета, предназначенные для выдачи наличных денег, с учетом того, чтобы обеспечить поступление денежных средств при переводе их платежными поручениями в электронном виде не позднее дня выдачи

наличных денег, а при переводе денежных средств платежными поручениями на бумажном носителе – не позднее рабочего дня, предшествующего дню выдачи наличных денег. В случае зачисления денежных средств на банковский счет, предназначенный для выдачи наличных денег, по электронным платежным документам позднее 12 часов 00 минут по местному времени и при отсутствии у банков возможности выдать их в тот же день выдача наличных денег осуществляется в течение операционного времени следующего рабочего дня.

2.2. Выдача наличных денег организациям, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства, финансовых органах, органах управления внебюджетными фондами, производится в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 27 августа 2008 года № 2060-У «О кассовом обслуживании в учреждениях Банка России кредитных организаций и иных юридических лиц», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 сентября 2008 года № 12240, 21 января 2011 года № 19552, 21 ноября 2012 года № 25874 («Вестник Банка России» от 10 сентября 2008 года № 48, от 27 января 2011 года № 6, от 30 ноября 2012 года № 70) (далее – Указание Банка России № 2060-У), Положением Банка России от 24 апреля 2008 года № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2008 года № 11751, 23 марта 2010 года № 16687, 1 июня 2011 года № 20919, 22 февраля 2012 года № 23310 («Вестник Банка России» от 6 июня 2008 года № 29 - 30, от 31 марта 2010 года № 18, от 16 июня 2011 года № 32, от 2 марта 2012 года № 12) (далее – Положение Банка России № 318-П), и настоящим Положением, в пределах имеющегося остатка денежных средств на банковском счете, предназначенном для выдачи наличных денег, на начало операционного дня или, при

возможности, на момент выдачи в соответствии с графиком обслуживания организаций.

Организации устанавливают максимально допустимую сумму наличных денег, которая может храниться в кассе организации (далее – лимит остатка наличных денег), в соответствии с требованиями Положения Банка России от 12 октября 2011 года № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 24 ноября 2011 года № 22394 («Вестник Банка России» от 30 ноября 2011 года № 66) (далее – Положение Банка России № 373-П).

Бюджетополучатели с учетом специфики своей деятельности вправе определить лимит остатка наличных денег в размере, превышающем размер лимита остатка наличных денег, рассчитанный в соответствии с Положением Банка России № 373-П, установив сумму непредвиденного резерва с обоснованием его размера в распорядительном документе об установлении лимита остатка наличных денег.

2.3. Банки выдают в установленном порядке органам Федерального казначейства, финансовым органам и органам управления внебюджетными фондами необходимое количество денежных чековых книжек. При этом бланки денежных чеков во всех выданных денежных чековых книжках должны иметь последовательную (сквозную) нумерацию.

В карточке с образцами подписей и оттиска печати органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом) в одной строке указываются номера первого бланка денежного чека из первой выданной денежной чековой книжки и последнего бланка денежного чека из последней выданной денежной чековой книжки.

Если в карточке с образцами подписей и оттиска печати органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления

внебюджетным фондом) недостаточно места для проставления номеров бланков денежных чеков из выданных денежных чековых книжек, то банку следует сделать необходимое количество ксерокопий карточки с образцами подписей и оттиска печати, заверить их подписью главного бухгалтера банка или его заместителя и проставить на них номера бланков денежных чеков из выданных денежных чековых книжек.

Банки, ранее выдавшие денежные чековые книжки органам Федерального казначейства, финансовым органам, органам управления внебюджетными фондами, принимают денежные чековые книжки с оставшимися неиспользованными денежными чеками и корешками от органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом) в случаях:

закрытия лицевых счетов организации в органе Федерального казначейства (финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом);

изменения наименования организации;

закрытия или изменения номеров банковских счетов, предназначенных для выдачи наличных денег.

2.4. Выдача наличных денег из касс банков представителям организаций, лицевые счета которым открыты в органе Федерального казначейства (финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом), осуществляется по денежному чеку, заполненному и оформленному с учетом следующих особенностей.

На лицевой стороне денежного чека указываются полное или сокращенное наименование органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом), номер банковского счета, предназначенного для выдачи наличных денег, ставятся подписи лиц органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом), обладающих правом подписи, и печать органа Федерального казначейства (финансового органа, органа

управления внебюджетным фондом) в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати.

На оборотной стороне денежного чека указываются данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность представителя организации, полное или сокращенное наименование организации, направления выдачи наличных денег (за исключением установленных законодательством Российской Федерации случаев), в реквизите «Подписи» ставятся подписи лиц органа Федерального казначейства (финансового органа, органа управления внебюджетным фондом), обладающих правом подписи в соответствии с карточкой с образцами подписей и оттиска печати. При этом в реквизите «Цели расхода» («Направление выдачи») указываются направления выдачи наличных денег в соответствии с символами отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте», предусмотренной Указанием Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060, 16 декабря 2011 года № 22650, 10 июля 2012 года № 24863, 20 сентября 2012 года № 25499, 20 декабря 2012 года № 26203, 29 марта 2013 года № 27926, 14 июня 2013 года № 28809, 11 декабря 2013 года № 30579 («Вестник Банка России» от 25 декабря 2009 года № 75-76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73, от 19 июля 2012 года № 41, от 26 сентября 2012 года № 58, от 27 декабря 2012 года № 76, от 30 марта 2013 года № 20, от 25 июня 2013 года № 34, от 28 декабря 2013 года № 79-80) (далее – отчет о наличном денежном обороте).

При приеме бухгалтерским работником банка денежного чека

осуществляется проверка его оформления на соответствие требованиям, установленным нормативными актами Банка России и настоящим Положением, а также сверка наименования организации со Списком.

2.5. Прием в кассу кредитной организации наличных денег, сумок с наличными деньгами от представителей организаций, лицевые счета которым открыты в органе Федерального казначейства (финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом) (сумок с наличными деньгами от инкассаторских работников), осуществляется по объявлениям на взнос наличными 0402001 (по препроводительным ведомостям к сумкам 0402300) в соответствии с требованиями, установленными Положением Банка России № 318-П и настоящим Положением, для зачисления на банковский счет, предназначенный для выдачи наличных денег.

Прием наличных денег в кассы подразделений Банка России от представителей организаций, лицевые счета которым открыты в органе Федерального казначейства (финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом), осуществляется по объявлениям на взнос наличными 0402001 в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России № 2060-У и настоящим Положением, для зачисления на банковский счет, предназначенный для выдачи наличных денег.

Объявление на взнос наличными 0402001 представляет собой комплект документов, состоящий из объявления (далее – объявление 0402001), квитанции 0402001 и ордера (далее – ордер 0402001). Препроводительная ведомость к сумке 0402300 представляет собой комплект документов, состоящий из ведомости (далее – ведомость к сумке 0402300), накладной (далее – накладная к сумке 0402300) и квитанции (далее – квитанция к сумке 0402300). Указанные комплекты документов оформляются с учетом следующих особенностей.

В реквизите «От кого» объявления на взнос наличными 0402001