МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

16 декабря 2010 г. № 353

Москва

Об утверждении Порядка взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета

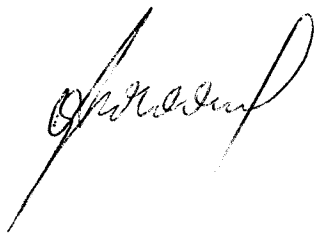
В соответствии с частями 4, 5 и 6 статьи 6 Федерального закона от 13.12.2010 № 357-ФЗ «О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.12.2010 г. № 171н «О Порядке перечисления в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета», п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета (далее - Порядок).

2. Управлению информационных систем (А.А.Шолкин) обеспечить доработку прикладного программного обеспечения Федерального казначейства в целях реализации Порядка, в соответствии с приказом Федерального казначейства от 15 июня 2006 г. № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2011 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 16.12 2010 г. № 353

Порядок взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов при перечислении в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и 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 13.12.2010 № 357-ФЗ «О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» и в целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 14.12.2010 г. № 171н «О Порядке перечисления в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета» и устанавливает порядок взаимодействия Федерального казначейства и его территориальных органов (далее - УФК) при перечислении в 2011 году остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и 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 от 27 мая 2010 г. Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации № 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, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги» с соответствующих счетов УФК в федеральный бюджет

2.1. УФК, за исключением УФК по Республике Ингушетия, ежедневно не позднее 16 часов 30 минут местного времени, направляют в подразделения расчетной сети Центрального банка Российской Федерации расчетные документы на списание остатков средств, полученных федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, от приносящей доход деятельности, остатков средств, поступающих во временное распоряжение указанных учреждений, а также остатков средств федеральных автономных учреждений и 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, на балансовом счете № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее - счет № 40501) 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.

2.3. Перечисление средств со счетов УФК № 40302, № 40501 и № 40503 на счет Федерального казначейства № 40105 в соответствии с настоящим Порядком осуществляется до 26 декабря 2011 года.

III. Обеспечение УФК средствами для осуществления оплаты денежных обязательств федеральных казенных учреждений и федеральных бюджетных учреждений, являющихся получателями бюджетных средств, 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), кассового расхода за счет средств, поступивших во временное распоряжение указанных учреждений, а также для осуществления кассового расхода за счет средств федеральных автономных учреждений и Государственной компании «Российские автомобильные дороги»

3.1. Средства со счета Федерального казначейства № 40105 перечисляются на счета УФК № 40302, № 40501 и № 40503, за исключением УФК по Республике Ингушетия, 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 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 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) и 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 ЭЦП с учетом требований к форматам текстовых файлов, утвержденных Федеральным казначейством. В субъектах Российской Федерации, на территории которых применяется время девятого и десятого часовых поясов,

УФК составляют и направляют в Федеральное казначейство в электронном виде с применением ЭЦП 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, № 40501 либо № 40503 составляется на основании Заявок на кассовый расход, Заявок на кассовый расход (сокращенных), Заявок на возврат, Заявок на получение наличных денег и (или) расчетных документов, представляемых в УФК и ОФК соответственно федеральными казенными учреждениями и федеральными бюджетными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, федеральными автономными учреждениями и Государственной компанией «Российские автомобильные дороги».

Заявки на кассовый расход, Заявки на кассовый расход (сокращенные), Заявки на получение наличных денег, Заявки на возврат 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 целых.

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: