

Министерство финансов  
Российской Федерации

Федеральное казначейство

от «14» октября 2011 г. № 02-03-09/5590

от «14» октября 2011 г. № 42-7.4-05/5.3-785

Территориальные органы  
Федерального казначейства

Высшие органы исполнительной  
власти субъектов Российской  
Федерации

В соответствии с положениями статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (в редакции Федерального закона от 30.11.2011 № 361-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») территориальные органы Федерального казначейства (далее – органы Федерального казначейства) праве в соответствии с заключенным с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) соглашением открывать в учреждениях Центрального банка Российской Федерации счета для проведения операций в установленном Федеральным казначейством порядке со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в установленном им порядке (далее – отдельный счет в банке).

До внесения изменений в приказ Федерального казначейства от 29 октября 2010 г. № 16н «О порядке проведения органами Федерального казначейства кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений», проведение органом Федерального казначейства кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений, лицевые счета которым открыты и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (далее – финансовый орган) в условиях открытия органу Федерального казначейства отдельного счета в банке, осуществляется в следующем порядке.

Информационный обмен между финансовым органом и органом Федерального казначейства при осуществлении операций со средствами бюджетных учреждений осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее – в электронном виде).

Финансовый орган для осуществления кассовых выплат за счет средств бюджетных учреждений представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания платежные поручения, оформленные в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 3 октября 2002 г. № 2-П «О безналичных расчетах в Российской Федерации», 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» (далее – расчетные документы).

Представленные финансовым органом в орган Федерального казначейства расчетные документы, соответствующие указанным требованиям, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в орган Федерального казначейства, в пределах остатка средств на отдельном счете в банке.

В случае если форма или содержание представленного финансовым органом расчетного документа не соответствуют установленным требованиям, орган Федерального казначейства отказывает финансовому органу в приеме документа, регистрирует представленный документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) и не позднее рабочего дня, следующего за днем его представления, направляет финансовому органу Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

При недостаточности остатка средств на отдельном счете в банке для осуществления кассовых выплат по всем расчетным документам, входящим в предоставленный финансовым органом пакет электронных документов, очередность их исполнения орган Федерального казначейства не устанавливает и отказывает в приеме пакета электронных документов в вышеуказанном порядке.

В случае одновременного поступления в орган Федерального казначейства от финансового органа нескольких пакетов электронных документов, содержащих расчетные документы, пакеты электронных документов исполняются органом Федерального казначейства в порядке очередности по дате и времени формирования пакетов электронных документов.

Орган Федерального казначейства в день получения банковской выписки, содержащей операции по отдельному счету в банке, направляет ее копию соответствующему финансовому органу в соответствии с унифицированными форматами электронных банковских сообщений (УФЭБС).

Обеспечение бюджетных учреждений наличными деньгами осуществляется в порядке, установленном соответствующим финансовым органом, с учетом предусмотренных Порядком обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных

органах Федерального казначейства, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2010 № 199н, особенностей обеспечения наличными деньгами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, расположенных за пределами административного центра (столицы) субъекта Российской Федерации.

В целях обеспечения перехода на порядок проведения операций со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в соответствии с Соглашением об открытии в учреждении банка счета для проведения операций со средствами бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (далее – Соглашение), органам Федерального казначейства совместно с финансовыми органами необходимо составить детальный план мероприятий, устанавливающий, в том числе сроки проведения следующих мероприятий:

1) заключение органом Федерального казначейства совместно с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образований) Соглашения;

2) открытие органу Федерального казначейства отдельного счета в учреждении банка на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (№ 40701 «Счета негосударственных организаций, некоммерческие организации»);

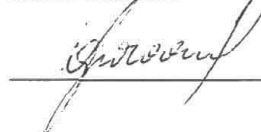
3) заключение отдельного договора (соглашения) об информационном обмене электронными документами между финансовым органом и органом Федерального казначейства;

4) закрытие лицевых счетов, открытых бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации (муниципальным бюджетным учреждениям) в органе Федерального казначейства.

Заместитель Министра финансов  
Российской Федерации

  
А.М. Лавров

Руководитель Федерального  
казначейства

  
Р.Е. Артюхин