

Статья 242.21. Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт

Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей осуществляется Федеральным казначейством с открытием в соответствии с положениями статей 155 и 156 настоящего Кодекса банковского счета, предназначенного для выдачи и внесения наличных денежных средств и осуществления расчетов по отдельным операциям.";

41) в статье 264¹:

а) в пункте 2:

дополнить новым абзацем вторым следующего содержания:

"Ведение бюджетного учета в целях сбора, регистрации и обобщения информации об операциях, осуществляемых в системе казначейских платежей, в структуре бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) участников системы казначейских платежей, а также о результатах указанных операций (далее - казначейский учет) осуществляется Федеральным казначейством."; абзац второй считать абзацем третьим и в нем слова "планом счетов, включающим" заменить словами "планами счетов, включающими";

абзац третий считать абзацем четвертым и в нем слово "План" заменить словом "Планы", слова "инструкция по его применению" заменить словами "инструкции по их применению";

б) в абзаце втором пункта 4 слово "кассовых" исключить;

42) дополнить статьей 264²⁻¹ следующего содержания:

"Статья 264²⁻¹. Отчетность по операциям системы казначейских платежей

1. Отчетность по операциям системы казначейских платежей (казначейская отчетность) включает:

- 1) баланс операций в системе казначейских платежей;
- 2) отчет о движении денежных средств в системе казначейских платежей;
- 3) отчет об управлении остатками на едином казначейском счете;
- 4) пояснительную записку к балансу операций в системе казначейских платежей.

2. Баланс операций в системе казначейских платежей содержит данные о финансовых активах и финансовых обязательствах, отраженных на счетах казначейского учета в результате проведения операций в системе казначейских платежей на начало текущего финансового года и конец отчетного периода.

Отчет о движении денежных средств в системе казначейских платежей содержит данные по операциям с денежными средствами в системе казначейских платежей по соответствующим составным частям кодов бюджетной классификации Российской Федерации, являющихся едиными для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Отчет об управлении остатками на едином казначейском счете содержит данные о результатах операций по управлению остатками на едином казначейском счете за отчетный период.

Пояснительная записка к балансу операций в системе казначейских платежей содержит анализ результатов проведенных операций, осуществляемых в системе казначейских платежей.

3. Формы казначейской отчетности и порядок ее составления, представления и утверждения устанавливаются Министерством финансов Российской Федерации.

4. Федеральное казначейство представляет казначейскую отчетность в Министерство финансов

Российской Федерации.

5. Федеральное казначейство обеспечивает публикацию казначейской отчетности на едином портале бюджетной системы Российской Федерации."