

О Порядке завершения в 1999 году операций по счетам федерального бюджета, открытым в ОПЕРУ-1 при Банке России

Указание · № 88н · от 06.12.1999 · совместный документ · Действует без изменений

О Порядке завершения в 1999 году операций по счетам федерального бюджета, открытым в ОПЕРУ-1 при Банке России

УКАЗ А Н И Е

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РФ

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РФ

14 декабря 1999 г.

06 декабря 1999 г.

N 698-У

N 88н

(Д)

Центральный банк Российской Федерации и Министерство финансов Российской Федерации устанавливают следующий порядок завершения в 1999 году операций по счетам федерального бюджета, открытым в ОПЕРУ-1 при Банке России.

ОПЕРУ-1 при Банке России 30 декабря 1999 года устанавливает особый контроль за завершением операций по счетам федерального бюджета в 1999 году и производит выверку правильности отражения операций по счетам по учету доходов и средств бюджетов разных уровней и государственных внебюджетных фондов.

1. Завершение операций по счетам по учету доходов федерального бюджета.

1.1. ОПЕРУ-1 при Банке России (далее - ОПЕРУ-1) 30 декабря 1999 года в установленном порядке перечисляет платежными поручениями Главного управления федерального казначейства Минфина России или мемориальными ордерами ОПЕРУ-1 по письменному поручению Главного управления федерального казначейства Минфина России остатки средств с лицевых счетов с символами отчетности банка 01 - 97 балансового счета N 40102 "Доходы федерального бюджета" на транзитный счет N 40102810100000000000 в ОПЕРУ-1.

1.2. ОПЕРУ-1 31 декабря 1999 года производит выверку правильности отражения операций, проведенных в соответствии с п. 1.1 настоящего Указания.

1.3. ОПЕРУ-1 6 января 2000 года до 18 час. 00 мин. и 10 января 2000 года до 12 час. 00 мин. сообщает Департаменту организации и исполнения госбюджета и внебюджетных фондов Банка России о поступивших заключительными оборотами от ГРКЦ, отделений территориальных учреждений Банка России, Департамента полевых учреждений Банка России доходах федерального бюджета в рублях и копейках на транзитный счет N 40102810100000000000 в ОПЕРУ-1 по форме согласно приложению 1 к настоящему Указанию.

1.4. 10 января 2000 года в случае, если пассивный остаток на транзитном счете N 40102810100000000000 превышает активный остаток на счете N 401038108000000010001, ОПЕРУ-1 в установленном порядке перечисляет заключительными оборотами сумму превышения пассивного остатка на счет Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации N 401058102000000010900 и делает следующую проводку:

Д-т N 401038108000000010001

К-т N 401058102000000010900

1.5. 10 января 2000 года ОПЕРУ-1 после совершения операций, предусмотренных пунктом 1.4 настоящего Указания, закрывает на основании платежных поручений Главного управления федерального казначейства Минфина России или мемориальными ордерами ОПЕРУ-1 по

письменному поручению Главного управления федерального казначейства Минфина России заключительными оборотами транзитный лицевой счет N 40102810100000000000 и лицевой счет N 401038108000000010001 следующей проводкой:

Д-т N 40102810100000000000

К-т N 401038108000000010001

1.6. ОПЕРУ-1 устанавливает контроль за получением от всех ГРКЦ, отделений и Департамента полевых учреждений Банка России к назначенному сроку авизо на перечисление остатков с транзитных лицевых счетов, открытых на балансовом счете N 40102 "Доходы федерального бюджета", и за своевременным отражением этих авизо по балансу ОПЕРУ-1 заключительными оборотами.

1.7. Платежи, поступающие на лицевые счета балансового счета N 40102 "Доходы федерального бюджета" в новом году по платежным документам с датой начального провода истекшего года зачисляются на лицевой счет с символом отчетности банка 98 "Доходы федерального бюджета прошлых лет", открытый Главному управлению федерального казначейства Минфина России на балансовом счете N 40102 "Доходы федерального бюджета", новым годом. Главное управление федерального казначейства Минфина России платежными поручениями или расчетными чеками перечисляет платежи, поступившие на лицевой счет с символом отчетности банка 98, на лицевые счета, открытые на балансовом счете N 40102 в соответствии с указанием Банка России от 09.11.99 N 674-У.

2. Завершение операций по счетам по учету средств федерального бюджета.

2.1. ОПЕРУ-1 30 декабря 1999 года до 12 час. 00 мин. на основании платежных поручений предприятий, организаций и учреждений перечисляет неиспользованные остатки средств федерального бюджета 1999 года с лицевых счетов, открытых на балансовых счетах N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" и N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям", на соответствующие лицевые счета, открываемые в установленном порядке предприятиям, организациям и учреждениям, на балансовых счетах N 40113 "Средства федерального бюджета прошлого года, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" и N 40114 "Средства федерального бюджета прошлого года, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям".

2.2. В случае, если символы отчетности банка о кассовом исполнении федерального бюджета, присваиваемые в соответствии с Указанием Банка России от 09.11.99 N 674-У соответствующим кодам функциональной классификации расходов федерального бюджета при нумерации лицевых счетов, открываемых с 1 января 2000 года на балансовых счетах N 40106 и N 40107, не совпадают с действующими до 1 января 2000 года символами отчетности банка о кассовом исполнении федерального бюджета (Указание Банка России от 18.12.97 N 80-У), лицевые счета, открытые на балансовых счетах N 40106 и N 40107, закрываются в установленном порядке.

2.3. При наличии картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 90902 "Расчетные документы, не оплаченные в срок") к лицевым счетам балансовых счетов N 40106 и N 40107, подлежащим закрытию, в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Указания, ОПЕРУ-1 по получении настоящего Указания уведомляет взыскателей и владельцев счетов о закрытии этих счетов в связи с открытием с 1 января 2000 года счетов по учету средств федерального бюджета в соответствии с новой классификацией расходов бюджетов Российской Федерации. При получении от предприятия, организации или учреждения заявления на закрытие счета этот счет закрывается в установленном порядке и в случае, если платежные документы не будут отозваны взыскателем или владельцем счета, ОПЕРУ-1 в недельный срок возвращает неотозванные платежные документы взыскателям или владельцу счета с уведомлением о закрытии счета должника.

2.4. Лицевые счета, открытые на балансовом счете N 40105 "Средства федерального бюджета", а

также лицевые счета, открытые на балансовых счетах N 40106 и N 40107, в случае, если символы отчетности банка о кассовом исполнении федерального бюджета, присваиваемые в соответствии с Указание Банка России от 09.11.99 N 674-У соответствующим кодам функциональной классификации расходов федерального бюджета при нумерации лицевых счетов, открываемых с 1 января 2000 года на балансовых счетах N 40106 и N 40107, совпадают с действующими до 1 января 2000 года символами отчетности банка о кассовом исполнении федерального бюджета (Указание Банка России от 18.12.97 N 80-У), не закрываются.

2.5. ОПЕРУ-1 сообщает Департаменту организации и исполнения госбюджета и внебюджетных фондов Банка России 30 декабря 1999 года до 18 час. 00 мин. о фактически проведенных операциях по лицевым счетам, открытым на балансовых счетах N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" и N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям", по формам согласно приложению 2 к настоящему Указанию.

2.6. ОПЕРУ-1 5 января 2000 года на основании платежных поручений предприятий, организаций и учреждений перечисляет новым годом остатки средств, учитываемые на лицевых счетах балансовых счетов N 40113 и N 40114, на лицевой счет с символом отчетности банка 28, открытый Главному управлению федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации на балансовом счете N 40102 "Доходы федерального бюджета". Предварительно предприятия, организации и учреждения получают от Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации реквизиты лицевого счета, открытого на балансовом счете N 40102.

2.7. Средства федерального бюджета 1999 года, поступающие в новом году по платежным документам с датой начального провода истекшего года, зачисляются новым годом на лицевые счета, открытые на балансовом счете N 40105 "Средства федерального бюджета", а средства федерального бюджета 1999 года, поступающие на лицевые счета, открытые на балансовых счетах N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" и N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям", зачисляются на лицевые счета с символом отчетности банка 98 "Средства федерального бюджета прошлого года, поступившие в текущем году" балансовых счетов N 40106 и N 40107.

2.8. Предприятия, организации и учреждения не позднее следующего рабочего дня платежными поручениями перечисляют средства, зачисленные в соответствии с пунктом 2.7 настоящего Указания, на лицевой счет с символом отчетности банка 28, открытый Главному управлению федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации, на балансовом счете N 40102 "Доходы федерального бюджета".

2.9. Начальник и главный бухгалтер ОПЕРУ-1 несут ответственность за своевременное и правильное завершение операций по счетам федерального бюджета 1999 года в ОПЕРУ-1 в соответствии с настоящим Указанием.

3. Настоящее Указание вступает в силу с момента подписания.

Председатель Министр финансов
Центрального банка Российской Федерации
Российской Федерации
В.В.Геращенко М.М.Касьянов

Приложение 1
к Указанию Банка России и
Минфина России "О порядке
завершения в 1999 году операций

Стр. 4 из 5

*) Указывается время перечисления с лицевых счетов, открытых на балансовых счетах N N 40106, 40107, на соответствующие лицевые счета, открытые на балансовых счетах N N 40113 и 40114.

Главный бухгалтер _____

(подпись)

М.П.

Ответственный исполнитель _____

(подпись)
