

# **О Порядке расчетно-кассового обслуживания счетов органов федерального казначейства в условиях финансирования распорядителей бюджетных средств через лицевые счета, открытые им в органах федерального казначейства**

Письмо · № 433а · от 11.04.1997 · совместный документ · Действует без изменений

П И С Ь М О

Министерства финансов Российской Федерации

от 5 мая 1997 г. N 36н,

Центрального банка Российской Федерации

от 11 апреля 1997 г. N 433а

О Порядке расчетно-кассового обслуживания счетов органов федерального казначейства в условиях финансирования распорядителей бюджетных средств через лицевые счета, открытые им в органах федерального казначейства

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 4 июня 1997 г. Регистрационный N 1319

Во исполнение п. 2 Указа Президента Российской Федерации от 8 декабря 1992 г. N 1556 "О федеральном казначействе Российской Федерации" и п. 8 Положения о федеральном казначействе Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 27 августа 1993 г. N 864, и в связи с поэтапным переходом на финансирование расходов федерального бюджета через лицевые счета распорядителей средств, открываемые в управлениях федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, отделениях федерального казначейства (далее по тексту - органы федерального казначейства), Министерство финансов Российской Федерации и Центральный банк Российской Федерации сообщают следующий Порядок расчетно-кассового обслуживания счетов органов федерального казначейства в учреждениях Банка России и кредитных организациях, уполномоченных Правительственной комиссией по вопросам финансовой и денежно-кредитной политики, в условиях финансирования распорядителей бюджетных средств через лицевые счета, открытые им в органах федерального казначейства.

Сроки открытия лицевых счетов распорядителям бюджетных средств в органах федерального казначейства по территориям определяются Министерством финансов Российской Федерации. При переходе на финансирование расходов федерального бюджета через лицевые счета предприятий, учреждений и организаций, получающих финансирование из федерального бюджета (далее по тексту - распорядители бюджетных средств), открытые в органах федерального казначейства, распорядители бюджетных средств закрывают в установленном порядке и на основании распоряжения Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации текущие бюджетные счета по учету средств федерального бюджета (лицевые счета на балансовом счете N 120) в учреждениях Банка России и кредитных организациях. Расчетно-кассовое обслуживание органов федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации учреждениями Банка России, а в случае отсутствия учреждений Банка России уполномоченными Правительственной комиссией по вопросам финансовой и денежно-кредитной политики кредитными организациями (далее по тексту - уполномоченные кредитные организации) производится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами.

1. Расчетное обслуживание счетов по учету средств федерального бюджета, открытых органам федерального казначейства

1.1. Органы федерального казначейства осуществляют операции по расходованию средств федерального бюджета, выделенных для распорядителей бюджетных средств, с открытых в установленном порядке органам федерального казначейства лицевых счетов с символом банковской отчетности 99 "Средства федерального бюджета, учитываемые органами федерального казначейства" на балансовом счете N 120 "Средства федерального бюджета", в учреждениях Банка России, а в случае их отсутствия - в уполномоченных кредитных организациях.

1.2. Операции, отраженные по указанным лицевым счетам на балансовом счете N 120 органов федерального казначейства, открытым в установленном Банком России и Минфином России порядке в учреждениях Банка России и уполномоченных кредитных организациях, ведутся в национальной валюте - рублях Российской Федерации.

1.3. В условиях финансирования расходов федерального бюджета через лицевые счета распорядителей бюджетных средств, открытые в органах федерального казначейства, клиентами учреждений Банка России и уполномоченных кредитных организаций по операциям со средствами федерального бюджета являются органы федерального казначейства. Между органами федерального казначейства и учреждениями Банка России, уполномоченными кредитными организациями заключается договор. При этом учреждения Банка России и уполномоченные кредитные организации, обслуживающие счета по учету средств федерального бюджета органов федерального казначейства, несут ответственность в соответствии с действующим законодательством за своевременное и правильное зачисление и списание средств на основании расчетно-платежных документов по указанным счетам в пределах остатка средств на них.

1.4. Учреждения Банка России, уполномоченные кредитные организации, обслуживающие счета органов федерального казначейства, не отвечают по обязательствам органов федерального казначейства, а также за несвоевременное отражение денежных средств органами федерального казначейства по лицевым счетам распорядителей бюджетных средств, открытым в этих органах федерального казначейства.

1.5. Орган федерального казначейства не вправе вести лицевые счета распорядителей бюджетных средств в случаях, когда бюджетные счета этих распорядителей бюджетных средств остались незакрытыми в учреждениях Банка России или кредитных организациях. При закрытии в установленном порядке имеющихся текущих бюджетных счетов распорядители бюджетных средств представляют в учреждение Банка России, кредитную организацию уведомление органа федерального казначейства (приложение N 1), в котором есть ссылка на распоряжение Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации и сообщается, что с \_\_\_\_\_ 199\_\_ года распорядителю бюджетных средств открывается лицевой счет в органе федерального казначейства с указанием полных реквизитов этого органа федерального казначейства.

При этом уведомление органа федерального казначейства представляется в учреждение Банка России, кредитную организацию не менее чем за месяц до закрытия счета.

Не позднее трех дней со дня открытия распорядителю бюджетных средств лицевого счета в органе федерального казначейства остатки неиспользованных средств на бюджетных счетах распорядителя бюджетных средств перечисляются отдельными платежными поручениями распорядителя бюджетных средств на лицевой счет органа федерального казначейства с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120 "Средства федерального бюджета".

1.6. Передача картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядителя бюджетных средств, в случае ее наличия, в учреждение Банка России, уполномоченную кредитную организацию по месту обслуживания счета органа федерального казначейства осуществляется в следующем порядке.

При наличии картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядителя бюджетных средств по платежам, предусмотренным

законодательством, учреждение Банка России или кредитная организация, в которой закрывается вышеуказанный счет, передает по описи и на основании акта приема-передачи, подписанного учреждением Банка России или кредитной организацией, передающей картотеку, учреждением Банка России или уполномоченной кредитной организацией, принимающей картотеку, органом федерального казначейства и распорядителем бюджетных средств, документы, хранящиеся в картотеке (внебалансовый счет N 9929), в учреждение Банка России, уполномоченную кредитную организацию по месту обслуживания счета органа федерального казначейства.

При этом указанные документы передаются учреждением Банка России или кредитной организацией, в которой закрывается бюджетный счет распорядителя бюджетных средств, по месту обслуживания счета органа федерального казначейства с одновременным уведомлением учреждения Банка России или кредитной организации, обслуживающей адресата, выставившего указанный платежный документ, для дальнейшего уведомления адресата.

В случае поступления в адрес распорядителя бюджетных средств, перешедшего на обслуживание в орган федерального казначейства, инкассовых поручений, других документов на бесспорное списание средств указанные документы возвращаются учреждением Банка России или кредитной организацией, в которой закрыт бюджетный счет распорядителя бюджетных средств, адресату, выставившему указанный расчетно-платежный документ, или организации, выставившей инкассовое поручение, с одновременным уведомлением о номере и месте обслуживания счета органа федерального казначейства (в учреждении Банка России, уполномоченной кредитной организации), в котором открыт счет распорядителю бюджетных средств.

В случае отсутствия средств на корреспондентском счете кредитная организация извещает орган федерального казначейства о закрытии бюджетного счета и помещении платежного поручения бюджетной организации на перечисление остатка средств на счет органа федерального казначейства в картотеку неоплаченных документов к корреспондентскому счету (внебалансовый счет N 9920 "Исполнительные документы, предъявленные кредитным организациям"). При этом со дня помещения платежного поручения на перечисление остатка средств в указанную картотеку и до исполнения данного поручения орган федерального казначейства применяет к кредитной организации штрафные санкции за несвоевременное зачисление средств на счет федерального бюджета в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. При закрытии бюджетного счета распорядителя бюджетных средств остатки средств, списанные со счета распорядителя бюджетных средств и не перечисленные в учреждение Банка России, уполномоченную кредитную организацию по месту нахождения органа федерального казначейства из-за отсутствия средств на корреспондентском счете кредитной организации, учитываются кредитной организацией как просроченная кредиторская задолженность на балансовом счете N 915 "Документы, списанные со счетов клиентов, но не проведенные по корреспондентскому счету кредитной организации". При отсутствии остатка на бюджетном счете и отсутствии картотеки (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядитель бюджетных средств закрывает указанный счет.

1.7. В случае если распорядители бюджетных средств в течение 10 рабочих дней после установленного срока открытия счета в соответствующем органе федерального казначейства (приложение N 1) не закрыли свои бюджетные счета в учреждениях Банка России или кредитных организациях в установленном порядке, закрытие счетов распорядителей бюджетных средств осуществляется в следующем порядке:

а) при отсутствии остатка средств на счете и картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядителя бюджетных средств бюджетные счета закрываются учреждениями Банка России или кредитными организациями на основании уведомления (приложение N 2) соответствующего органа федерального казначейства о закрытии бюджетного счета распорядителя бюджетных средств в связи с переводом его на финансирование

через лицевой счет, открытый в органе федерального казначейства;

б) при наличии остатка средств на счете и отсутствии картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядителя бюджетных средств орган федерального казначейства отзывает остатки неиспользованных средств федерального бюджета на бюджетных счетах распорядителя бюджетных средств платежным поручением, в верхней части которого указывается "ОТЗЫВНОЕ", в порядке согласно пункту 288 инструкции Госбанка СССР от 26 ноября 1984 г. N 27 "О кассовом исполнении Государственного бюджета СССР". При осуществлении расчетов по технологии электронных платежей запись "ОТЗЫВНОЕ" указывается в реквизите "назначение платежа" перед текстом. Учреждения Банка России или кредитные организации исполняют платежное поручение на отзыв средств в сумме остатка неиспользованных средств федерального бюджета. В случае расхождения суммы, указанной в платежном поручении, и остатка неиспользованных средств федерального бюджета на счете распорядителя бюджетных средств на платежном поручении за подписями ответственного исполнителя и главного бухгалтера (или его заместителя) учреждения Банка России или кредитной организации делается надпись: "Поручение исполнено в сумме неиспользованного остатка средств (сумма цифрами и прописью)". Затем бюджетные счета распорядителя бюджетных средств закрываются в порядке, установленном подпунктом "а";

в) при отсутствии остатка средств на счете и наличии картотеки неоплаченных расчетных документов (внебалансовый счет N 9929) к бюджетному счету распорядителя бюджетных средств указанная картотека передается в учреждение Банка России или уполномоченную кредитную организацию по месту обслуживания счета органа федерального казначейства в порядке, изложенном в пункте 1.6. Затем бюджетные счета распорядителя бюджетных средств закрываются в порядке, установленном подпунктом "а".

1.8. Перечисление средств с лицевых счетов органов федерального казначейства с символом банковской отчетности 99, открытых на балансовом счете N 120 "Средства федерального бюджета", осуществляется по платежным поручениям соответствующих органов федерального казначейства, право на осуществление операций которым предоставляется соответствующим приказом Министерства финансов Российской Федерации. В условиях финансирования расходов федерального бюджета через лицевые счета распорядителей бюджетных средств, открытых в органах федерального казначейства, органы федерального казначейства представляют в учреждение Банка России или уполномоченную кредитную организацию платежные поручения.

Платежные поручения могут быть оформлены отдельно на каждого получателя в соответствии с п. 1.8 настоящего Порядка, а также на нескольких получателей, обслуживаемых одним банком с использованием сводного платежного поручения в соответствии с п. 1.9 настоящего Порядка.

1.9. Платежные поручения отдельно на каждого получателя оформляются в установленном порядке с указанием всех необходимых реквизитов для совершения платежа в соответствии с требованиями письма Банка России "О проставлении банковских идентификационных кодов в платежных поручениях" N 323 от 5.09.96 г. с учетом следующего:

в графе "Платательщик" после указания идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) и наименования органа федерального казначейства в скобках указывается наименование распорядителя бюджетных средств;

в случае если счет органа федерального казначейства открывается в учреждении Банка России, в графе "Банк плательщика" вместо наименования банка указывается РКЦ, в графе "Код" вместо банковского идентификационного кода (БИК) банка указывается БИК учреждения Банка России; в графе "Дебет" проставляется лицевой счет органа федерального казначейства с символом банковской отчетности 99, открытый на балансовом счете N 120.

При этом в графе "Платательщик" после наименования плательщика в скобках указывается наименование распорядителя бюджетных средств, имеющего лицевой счет в органе федерального

казначейства. Учреждения Банка России, уполномоченные кредитные организации не осуществляют контроль за наличием указанного в скобках наименования распорядителя бюджетных средств. Платежные поручения должны быть подписаны руководителем или заместителем руководителя органа федерального казначейства, главным бухгалтером или его заместителем, которым предоставлено право подписи расчетных документов, заверены печатью органа федерального казначейства.

1.10. Сводные платежные поручения оформляются в установленном порядке на бланках формы 0401002 в 2 экземплярах с учетом следующих особенностей: приложениями к сводному платежному поручению являются два экземпляра (2-й и 3-й) платежных поручений органа федерального казначейства, в которых в графе "Плательщик" должен быть указан соответствующий орган федерального казначейства (его ИНН и наименование). Указанные расчетные документы оформляются в соответствии с п. 1.8 настоящего Порядка.

К каждому экземпляру сводного платежного поручения прилагается опись расчетных документов органа федерального казначейства. Сводное платежное поручение составляется отдельно на каждое учреждение Банка России или на каждую кредитную организацию, в которой открыты счета получателей средств, и одновременно с описью подписываются руководителем и главным бухгалтером органа федерального казначейства или лицами, которым предоставлено право подписи расчетных документов, и заверяются печатью органа федерального казначейства. (Порядок заполнения приведен в приложении N 3.)

Сводные платежные поручения на перечисление платежей в бюджеты всех уровней и государственные внебюджетные фонды должны быть сформированы отдельно по бюджетам и по каждому виду платежа в бюджеты и в государственные внебюджетные фонды (подходный налог, НДС, налог на прибыль, взносы в Пенсионный фонд и пр.).

1.11. Учреждение Банка России, уполномоченная кредитная организация не контролирует целевое направление средств с лицевых счетов с символом банковской отчетности 99, открываемых органам федерального казначейства на балансовом счете N 120.

1.12. Совершение операций по счетам по учету средств федерального бюджета органов федерального казначейства на основании инкассовых поручений, по решению суда и в других случаях, установленных действующим законодательством, осуществляется учреждениями Банка России и уполномоченными кредитными организациями в порядке и очередности, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации, в пределах остатка средств на счете с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120. В случае недостаточности средств на счете с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120 поступившие документы помещаются в картотеку N 9929 "Расчетные документы, не оплаченные в срок" и оплата производится по мере поступления средств в порядке очередности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, и установленными в соответствии с ним банковскими правилами. Органы федерального казначейства ведут учет документов, не оплаченных из-за отсутствия средств на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, в разрезе распорядителей бюджетных средств.

2. Кассовое обслуживание счетов по учету средств федерального бюджета, открытых органам федерального казначейства

2.1. Кассовое обслуживание распорядителей бюджетных средств, имеющих счета в органах федерального казначейства, осуществляется учреждениями Банка России, уполномоченными кредитными организациями, в которых соответствующим органам федерального казначейства открыты счета по учету средств федерального бюджета.

2.2. Учреждение Банка России, уполномоченная кредитная организация заключает договор с органом федерального казначейства на кассовое обслуживание, в котором рекомендуется предусмотреть прием и выдачу наличных денег конкретным распорядителям бюджетных средств с

лицевых счетов с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120 "Средства федерального бюджета" органов федерального казначейства.

2.3. Учреждение Банка России, уполномоченная кредитная организация выдает в установленном порядке органу федерального казначейства необходимое количество чековых денежных книжек.

2.4. Выдача наличных денег из кассы учреждения Банка России, уполномоченной кредитной организации представителю распорядителя бюджетных средств производится по выписанным на его имя денежным чекам с указанием паспортных данных представителя распорядителя бюджетных средств органа федерального казначейства. Сумма, указанная в чеке, списывается со счета органа федерального казначейства. На оборотной стороне чека проставляется наименование распорядителя бюджетных средств. Ответственность за перечисление платежей в бюджет и государственные внебюджетные фонды распорядителем бюджетных средств возлагается на орган федерального казначейства, который на оборотной стороне чека проставляет текст "платежные поручения на перечисление платежей в бюджеты и государственные внебюджетные фонды предъявлены".

При предъявлении чека на получение наличных денег учреждение Банка России, уполномоченная кредитная организация сверяет соответствие подписей должностных лиц и печати органа федерального казначейства имеющимся образцам и реквизиты, указанные в документе, удостоверяющем личность получателя наличных денег, и денежном чеке.

2.5. Выдача наличных денег из кассы учреждения Банка России, уполномоченной кредитной организации производится полными, неполными пачками, полными корешками и отдельными листами.

Получатель наличных денег, не отходя от кассы в присутствии кассира расходной кассы, проверяет полные и неполные пачки по количеству пачек и корешков в них, отдельные корешки и листы - полистным пересчетом, монету проверяет по количеству мешков и суммам, указанным на ярлыках. Получатель имеет право пересчитать полистно банкноты, упакованные в полные и неполные пачки, и по кружкам монету, упакованную в мешки, в помещении учреждения Банка России, уполномоченной кредитной организации.

При отказе представителя распорядителя бюджетных средств от полистного и поштучного пересчета получаемой денежной наличности в учреждении Банка России с пачек банкнот, мешков с монетой в его присутствии срезаются пломбы (части оттисков клише).

2.6. Прием денег в кассу учреждения Банка России, уполномоченной кредитной организации производится от представителя распорядителя бюджетных средств по объявлению на взнос наличными деньгами 0402001 для зачисления в тот же день на лицевой счет с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120 соответствующего органа федерального казначейства. В графе "Получатель" после указания наименования органа федерального казначейства в скобках отражается наименование распорядителя бюджетных средств, внесшего наличные деньги. Банкноты принимаются с пересчетом полистно, монеты - кружками.

2.7. Доставка наличных денег в учреждение Банка России, уполномоченную кредитную организацию и из них осуществляется собственными силами и средствами распорядителя бюджетных средств или через кредитную организацию, осуществляющую инкассацию и перевозку ценностей.

2.8. В исключительных случаях, когда учреждение Банка России или уполномоченная кредитная организация не может обеспечить выдачу наличных денег всем распорядителям бюджетных средств, имеющим счета в органе федерального казначейства, орган федерального казначейства заключает договор с соответствующей уполномоченной кредитной организацией на осуществление операций по выдаче наличных денег на оплату труда и выплаты социального характера распорядителям бюджетных средств, имеющим счета в органе федерального казначейства. Для этого в указанных уполномоченных кредитных организациях соответствующим органам федерального казначейства открываются отдельные лицевые счета по учету средств федерального

бюджета с символом банковской отчетности 99 на балансовом счете N 120 с пометкой "только для выдачи средств на оплату труда и выплаты социального характера", с которых могут выдаваться наличные деньги на оплату труда и выплаты социального характера в порядке, установленном пунктами 2.1-2.7 настоящего Порядка. При этом, в случае, если счета распорядителей бюджетных средств до перевода на обслуживание в органы федерального казначейства были открыты в тех учреждениях Банка России, уполномоченных кредитных организациях, в которых в настоящее время открыты счета органам федерального казначейства, то выдача наличных денег на оплату труда производится только через эти счета органов федерального казначейства.

2.9. Накануне дня выдачи наличных денег на оплату труда и выплаты социального характера органы федерального казначейства переводят денежные средства со своих счетов по учету средств федерального бюджета, открытых в учреждениях Банка России, уполномоченных кредитных организациях, на счета органов федерального казначейства, открытые в соответствии с пунктом 2.8 настоящего Порядка в уполномоченных кредитных организациях для выплаты наличных денег на оплату труда и выплаты социального характера распорядителям бюджетных средств. Порядок выдачи наличных денег из кассы уполномоченной кредитной организации на осуществление операций по выдаче наличных денег на оплату труда и выплат социального характера распорядителям бюджетных средств, имеющим счета в органе федерального казначейства, аналогичен порядку выдачи наличных денег из кассы учреждения Банка России.

2.10. Органы федерального казначейства представляют в учреждения Банка России, уполномоченные кредитные организации отчет по ф. 775 "О состоянии расчетов по заработной плате и выплатам социального характера" в сроки, установленные Центральным банком Российской Федерации.

Органы федерального казначейства осуществляют контроль за порядком ведения кассовых операций распорядителей бюджетных средств, открывших лицевые счета в органах федерального казначейства.

Доведите настоящие указания до подведомственных органов и организаций, учреждений Банка России и кредитных организаций.

#### Приложение N 1

( наименование, почтовый индекс,

адрес, телефон учреждения Банка

России или кредитной организации)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 19\_\_ г.

N \_\_\_\_\_

#### УВЕДОМЛЕНИЕ

учреждению Банка России, кредитной организации

о переводе распорядителя бюджетных средств на финансирование  
через лицевой счет, открытый в органе федерального казначейства\*

Орган федерального казначейства \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_

(почтовый индекс, адрес, телефон) идентификационный номер +-----+

+-----+ имеющий бюджетный счет N \_\_\_\_\_ в \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_

(почтовый индекс, адрес, телефон, БИК, номер корреспондентского  
счета) \_\_\_\_\_

учреждения Банка России или кредитной организации)

уведомляет \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение (почтовый индекс, адрес, телефон,

\_\_\_\_\_ БИК, номер корреспондентского  
счета) \_\_\_\_\_

учреждения Банка России или кредитной организации) что распорядителю бюджетных  
средств \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_  
(почтовый индекс, адрес, телефон) идентификационный номер +-----+

+-----+ имеющему бюджетный счет N \_\_\_\_\_ в \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_  
(почтовый индекс, адрес, телефон, БИК,

\_\_\_\_\_ номер корреспондентского счета)

учреждения Банка России или кредитной организации) открывается с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 199\_\_ г.

в соответствии с распоряжением Главного управления федерального казначейства Министерства  
финансов Российской Федерации от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 199\_\_ г. N \_\_\_\_\_ лицевой счет

в \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_

(почтовый индекс, адрес, телефон) органа федерального казначейства)

\* Выдается отдельно каждому распорядителю бюджетных средств на каждый бюджетный счет.

Место печати Руководитель органа федерального казначейства  
казначейства \_\_\_\_\_

(Ф. И. О., подпись)

Приложение N 2

\_\_\_\_\_

наименование, почтовый индекс,

\_\_\_\_\_

адрес, телефон учреждения Банка

\_\_\_\_\_

России или кредитной организации

"\_\_\_" \_\_\_\_\_ 19\_\_ г.

N \_\_\_\_\_

УВЕДОМЛЕНИЕ

учреждению Банка России, кредитной организации

о закрытии бюджетного счета распорядителя бюджетных средств

в связи с переводом его на финансирование через лицевой счет, открытый в органе  
федерального казначейства\*

Орган федерального казначейства \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_

(почтовый индекс, адрес, телефон) идентификационный номер +-----+

+-----+ имеющий бюджетный счет N \_\_\_\_\_ в \_\_\_\_\_

(наименование и местонахождение \_\_\_\_\_

(почтовый индекс, адрес, телефон, БИК, номер корреспондентского  
счета) \_\_\_\_\_

учреждения Банка России или кредитной организации)

уведомляет \_\_\_\_\_  
 (наименование и местонахождение (почтовый индекс, адрес, телефон,  
 \_\_\_\_\_ БИК, номер корреспондентского  
 счета) \_\_\_\_\_  
 учреждения Банка России или кредитной организации) что бюджетный счет N \_\_\_\_\_  
 распорядителя бюджетных средств \_\_\_\_\_  
 (наименование и местонахождение (почтовый индекс, адрес, телефон) идентификационный номер +-  
 -----+  
 +-----+ в \_\_\_\_\_  
 (наименование и местонахождение (почтовый индекс, адрес, телефон,  
 \_\_\_\_\_ БИК, номер корреспондентского  
 счета) \_\_\_\_\_  
 учреждения Банка России или кредитной организации) подлежит закрытию с "\_\_\_"  
 \_\_\_\_\_ 199\_\_ г. в связи с открытием лицевого счета в \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 (наименование и местонахождение \_\_\_\_\_  
 (почтовый индекс, адрес, телефон) органа федерального казначейства) в соответствии с  
 распоряжением Главного управления федерального казначейства Министерства финансов  
 Российской Федерации от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 199\_\_ г. N \_\_\_\_\_. Место печати Руководитель  
 органа органа федерального федерального казначейства казначейства \_\_\_\_\_  
 (Ф. И. О., подпись)

\* Направляется в учреждение Банка России или кредитную организацию отдельно по каждому  
 распорядителю бюджетных средств на каждый бюджетный счет и в случае, если распорядитель  
 бюджетных средств в течение 10 рабочих дней не закрыл свой бюджетный счет.

### Приложение N 3

#### ОБРАЗЕЦ ЗАПОЛНЕНИЯ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ,

заполняемого органами федерального казначейства при представлении платежных поручений  
 в РКЦ Банка России +-----+ | Поступ. в банк плат. | |  
 0401002 | | -----+ +-----+ | СВОДНОЕ +-----+ | | ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N | 121 | | | 24  
 марта 1997 г. +-----+ | | | Платательщик ИНН 7598342844 Управление | | +-----+ федерального  
 казначейства ДЕБЕТ Сумма | | Код | по Курской области +-----+ | | +-----+  
 ----- | | 01120099 | | РКЦ | 043807001 | сч. N | 190530860= | | | | | Банк плательщика в г. Курск |  
 Код +-----+ | | -----+ +-----+ | | | | | Получатель разные КРЕДИТ | | +-----+ +-----+  
 ---+-----+ | | Код | | разные | | | | | сч. N | | | +-----+ +-----+ +-----+ |  
 | АКБ "Тверь" | 042809706 | 700161006 | | | Банк получателя в г. Тверь | Код | сч. N | | | -----  
 -----+-----+ | | почтой - телеграфом (нужное подчеркнуть) | пеня за дней | | | из  
 % Р. | | | | Сумма прописью Сто девяносто миллионов | | | пятьсот тридцать тысяч восемьсот  
 шестьдесят рублей | сумма с пеней | | -----+-----+ | | | вид | | |  
 Дата получения товара, оказания услуг 19 г. | опер. | | | -----+-----+ +-----+  
 +-----+ | | Назначение платежа, наименование товара, выполненных работ, | назн. | | | оказанных услуг,  
 N и суммы товарных документов | плат. | | | Количество документов по описи - 25 +-----+-----+ | | (в  
 двух экземплярах) | срок | | | плат. | | | +-----+-----+ | | | очер. | | | плат. | | | +-----+-----+ | | | N гр. | | |  
 банка | | | +-----+-----+ | | М. П. Подписи клиента Проведено банком | | 19 г. | | | | Подписи банка | | | +-----+  
 -----+

#### ОБРАЗЕЦ ЗАПОЛНЕНИЯ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ,

заполняемого органами федерального казначейства при представлении платежных поручений

в уполномоченную кредитную организацию +-----+ |  
Поступ. в банк плат. | 0401002 | | -----+ +----- | | СВОДНОЕ +-----+ | | ПЛАТЕЖНОЕ  
ПОРУЧЕНИЕ N | 101 | | 24 марта 1997 г. +-----+ | | | Плательщик ИНН 8673428454 Управление | |  
+-----+ федерального казначейства ДЕБЕТ Сумма | | | Код | по Челябинской обл. +-----  
----- | | +----- | | 01120099 | | АКБ "Челиндбанк" | 047501711 | сч. N | | | |  
700161411 | 9530960= | | Банк плательщика в г. Челябинск | Код +----- | | -----  
+----- | | | Получатель разные КРЕДИТ | | | +-----+ +-----+----- | | | Код | | разные | | | |  
сч. N | | | +-----+-----+----- | | АКБ "Тулабанк" | 047003709 |  
700161509 | | | Банк получателя в г. Тула | Код | сч. N | | | -----+-----  
----- | | почтой - телеграфом (нужное подчеркнуть) | пеня за дней | | | из % Р. | | | | Сумма прописью  
Девять миллионов | | | пятьсот тридцать тысяч девятьсот шестьдесят рублей | сумма с пеней | | -----  
-----+----- | | | вид | | | Дата получения товара, оказания услуг 19 г.  
| опер. | | | -----+-----+----- | | Назначение платежа, наименование  
товара, выполненных работ, | назн. | | | оказанных услуг, N и суммы товарных документов | плат. | | |  
Количество документов по описи - 15 +-----+----- | | (в двух экземплярах) | срок | | | | плат. | | | +-----+-----  
----- | | | очер. | | | | плат. | | | +-----+----- | | | N гр. | | | | банка | | | +----- | | М. П. Подписи клиента  
Проведено банком | | 19 г. | | | | Подписи банка | | | +-----  
--+

#### ОБРАЗЕЦ ЗАПОЛНЕНИЯ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ,

заполняемого органами федерального казначейства при представлении платежных поручений  
в РКЦ Банка России +-----+ | Поступ. в банк плат. | |  
0401002 | | -----+ +----- | | СВОДНОЕ +-----+ | | ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N | 20 | | 24  
марта 1997 г. +-----+ | | | Плательщик ИНН 7598342844 Управление федерального казначейства  
| | +-----+ по Курской области (Политехни- ДЕБЕТ Сумма | | | Код | ческий университет) +-----  
----- | | +----- | | 01120099 | | РКЦ | 043807001 | сч. N | 3520840= | | | | |  
Банк плательщика в г. Курск | Код +----- | | -----+----- | | | Получатель ИНН  
0467563281 Мебельная ф-ка N 1 КРЕДИТ | | | +-----+ +-----+----- | | | Код | | сч. N 2345902 | |  
| | | | +-----+-----+----- | | АКБ "Тверь" | 042809706 | 700161006 | |  
| Банк получателя в г. Тверь | Код | сч. N | | | -----+----- | |  
почтой - телеграфом (нужное подчеркнуть) | пеня за дней | | | из % Р. | | | | Сумма прописью Три  
миллиона | | | пятьсот двадцать тысяч восемьсот сорок рублей | сумма с пеней | | -----  
-----+----- | | | вид | | | Дата получения товара, оказания услуг 19 г. | опер. | | | -----  
-----+-----+----- | | Назначение платежа, наименование товара,  
выполненных работ, | назн. | | | оказанных услуг, N и суммы товарных документов | плат. | | | Счет N  
1121 от 3.03.97 г. по договору N 43-96/2 от +-----+----- | | 12.11.95 г. | срок | | | | плат. | | | +-----+----- |  
| | | очер. | | | | плат. | | | +-----+----- | | | N гр. | | | | банка | | | +----- | | М. П. Подписи клиента  
Проведено банком | | 19 г. | | | | Подписи банка | | | +-----  
--+

#### ОБРАЗЕЦ ЗАПОЛНЕНИЯ ПЛАТЕЖНОГО ПОРУЧЕНИЯ,

заполняемого органами федерального казначейства при представлении платежных поручений  
в уполномоченную кредитную организацию +-----+ |  
Поступ. в банк плат. | 0401002 | | -----+ +----- | | СВОДНОЕ +-----+ | | ПЛАТЕЖНОЕ  
ПОРУЧЕНИЕ N | 11 | | 24 марта 1997 г. +-----+ | | | Плательщик ИНН 8673428454 Упр.  
федерального казначейства | | +-----+ по Челябинской обл. (Челябинский ДЕБЕТ Сумма | | | Код  
| гуманитарный унив-тет) +----- | | +----- | | 01120099 | | | АКБ  
"Челиндбанк" | 047501711 | сч. N | 1050960= | | | 700161411 | | | Банк плательщика в г. Челябинск |  
Код +----- | | | -----+----- | | | Получатель ИНН 1349563431 Типография N 2  
КРЕДИТ | | | +-----+ г. Тулы +-----+----- | | | Код | | сч. N | | | | 3567432 | | | +-----

-----+-----+----- | | АКБ "Тулабанк" | 047003709 | 700161509 | | | Банк получателя  
в г. Тула | Код | сч. N | | | -----+----- | | почтой - телеграфом  
(нужное подчеркнуть) | пеня за дней | | | из % Р. | | | | Сумма прописью Один миллион пятьдесят  
тысяч | | | девятьсот шестьдесят рублей | сумма с пеней | | -----+--  
----- | | | вид | | | Дата получения товара, оказания услуг 19 г. | опер. | | | -----  
-----+-----+----- | | Назначение платежа, наименование товара, выполненных работ, | назн. | | |  
оказанных услуг, N и суммы товарных документов | плат. | | | Счет N 1111 от 11.03.97 г. по договору N  
20-97/1 от +-----+----- | | 12.02.97 г. | срок | | | плат. | | | +-----+----- | | | очер. | | | плат. | | | +-----+-----  
| | | N гр. | | | банка | | | +----- | | М. П. Подписи клиента Проведено банком | | 19 г. | | | | Подписи  
банка | | | +-----+-----