

Об утверждении критериев приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу

Приказ · № 40н · от 17.12.2018 · Федеральное казначейство · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
ПРИКАЗ
МОСКВА

17 декабря 2018 г. № 40н

Об утверждении критериев приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу

Зарегистрирован Минюстом России 7 марта 2019 г.
Регистрационный № 54001

В соответствии с пунктом 3 части 6 статьи 5 Федерального закона от 29 ноября 2018 г. № 459-ФЗ "О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов" (официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 30 ноября 2018 г.) приказываю: утвердить прилагаемые критерии приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу.

Руководитель Р.Е.Артюхин

СОГЛАСОВАНО

Директор Федеральной службы

по финансовому мониторингу Ю.А.Чиханчин

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом Федерального казначейства
от 17 декабря 2018 г. № 40н

Критерии

приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу

1. Несоответствие реквизитов, предусмотренных к заполнению клиентом при представлении документов 1 для открытия лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса (далее - лицевой счет), данным Единого государственного реестра юридических лиц (Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей) (далее - ЕГРЮЛ (ЕГРИП)), выявленное

территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет") по адресу: <http://www.nalog.ru>.

1 Приказ Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н "О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513) с изменениями, внесенными приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2017 г. № 36н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 марта 2018 г., регистрационный номер 50327).

2. Наличие в отношении клиента сведений:

а) о ликвидации, реорганизации или об исключении клиента из ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети "Интернет" по адресу: <http://www.nalog.ru>;

б) о банкротстве, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте федеральных арбитражных судов Российской Федерации в сети "Интернет" по адресу: <http://www.arbitr.ru>;

в) об отношениях связанности (аффилированности) с государственным заказчиком, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, являющимися головными исполнителями по государственным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым в целях реализации государственного оборонного заказа (далее - государственные контракты), исполнителями по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения государственных контрактов, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети "Интернет" по адресу: <http://www.nalog.ru>.

3. Выявление территориальным органом Федерального казначейства сведений о месте регистрации или месте нахождения клиента в государстве (на территории), включенном (включенной) в перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) 2 .

2 Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 10 ноября 2011 г. № 361 "Об определении перечня государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2011 г., регистрационный номер 22587).

4. Выявление территориальным органом Федерального казначейства наличия у клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента регистрации в государстве или на территории, включенных в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны) 3 .

3 Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13 ноября 2007 г. № 108н "Об утверждении Перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 декабря 2007 г., регистрационный номер 10598) с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2009 г. № 10н

(зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 февраля 2009 г., регистрационный номер 13432), от 21 августа 2012 г. № 115н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 октября 2012 г., регистрационный номер 25728), от 2 октября 2014 г. № 111н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 19 ноября 2014 г., регистрационный номер 34776), от 2 ноября 2017 г. № 175н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 ноября 2017 г., регистрационный номер 48956).