

Об утверждении Порядка осуществления операций по казначейскому обеспечению обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов

Приказ · № 122н/4474-у · от 31.07.2017 · совместный документ · Действует без изменений

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПРИКАЗ

Москва

31 июля 2017 г. № 122н/4474-у

Об утверждении Порядка осуществления операций по казначейскому обеспечению обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов

Зарегистрирован Минюстом России 21 августа 2017 г.

Регистрационный № 47861

В соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 19 декабря 2016 г. № 415-ФЗ "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 52, ст. 7464; 2017, № 27, ст. 3954) п р и к а з ы в а е м:

утвердить прилагаемый Порядок осуществления операций по казначейскому обеспечению обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов.

Министр финансов

Российской Федерации А.Г.Силуанов

Председатель Центрального банка

Российской Федерации Э.С.Набиуллина

Утвержден

приказом Министерства финансов

Российской Федерации и

Центрального банка

Российской Федерации

от 31 июля 2017 г. № 122н/4474-у Порядок осуществления операций

по казначейскому обеспечению обязательств

при банковском сопровождении государственных контрактов

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 19 декабря 2016 года № 415-ФЗ "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 52, ст. 7464; 2017, № 27, ст. 3954) (далее - Федеральный закон № 415-ФЗ) и устанавливает порядок осуществления операций по казначейскому обеспечению обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов, предметом которых является поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения федеральных нужд, подлежащих банковскому сопровождению в соответствии с пунктом 3 постановления Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2014 года № 963 "Об осуществлении банковского сопровождения контрактов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 39, ст. 5259; 2015, № 26, ст. 3904; 2016, № 47, ст. 6647; 2017, № 1, ст. 207), и условиями которых предусмотрено перечисление в пределах суммы авансовых платежей суммы, необходимой для оплаты обязательств, возникающих при исполнении государственных контрактов (далее соответственно - государственные контракты, Постановление № 963).

2. При казначейском обеспечении обязательств информационное взаимодействие осуществляется:

2.1. между территориальным органом Федерального казначейства по месту открытия государственному заказчику лицевого счета получателя бюджетных средств (далее - орган Федерального казначейства) и банком (филиалом банка), осуществляющим в соответствии с Правилами осуществления банковского сопровождения контрактов, утвержденными Постановлением № 963 (далее - Правила), банковское сопровождение государственного контракта (далее - банк), - через систему передачи финансовых сообщений Банка России с использованием электронных сообщений, содержащих:

документы, применяемые при осуществлении операций по казначейскому обеспечению обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов, в форматах файлов Microsoft Office; значения статусов документов, применяемых при осуществлении казначейского обеспечения обязательств, с указанием реквизитов, идентифицирующих соответствующий документ (далее - сообщение о статусе);

2.2. между государственным заказчиком и органом Федерального казначейства - в электронном виде путем передачи по телекоммуникационным каналам связи средствами прикладного программного обеспечения Федерального казначейства "Система удаленного финансового документооборота" с использованием электронной подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее - электронный вид) на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного государственным заказчиком с органом Федерального казначейства. Если у государственного заказчика отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией с органом Федерального казначейства осуществляется с применением документооборота на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе.

3. Поставщик (подрядчик, исполнитель) по государственному контракту (далее - исполнитель по государственному контракту) в соответствии с абзацем четвертым подпункта "а" пункта 6 Правил представляет в банк сведения о привлекаемых им в целях исполнения государственного контракта соисполнителях (далее - Сведения).

В случае заключения исполнителем по государственному контракту (соисполнителем, привлекаемым в целях исполнения государственного контракта (далее - соисполнитель по государственному контракту) нового контракта (расторжения ранее заключенного контракта), а также в случае изменения информации, включенной в Сведения, исполнитель по государственному контракту представляет в банк новые Сведения с учетом вносимых изменений.

4. Сведения формируются по форме Сведений об исполнителях (соисполнителях) государственных контрактов, контрактов учреждений, договоров (соглашений) (код формы по ОКУД 0501116) в соответствии с Порядком проведения территориальными органами Федерального казначейства санкционирования операций при казначейском сопровождении средств в валюте Российской Федерации в случаях, предусмотренных Федеральным законом "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2016 г. № 244н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 24 января 2017 г., регистрационный номер 45370), с учетом следующего: в строке "Наименование целевых средств" указывается "средства авансового платежа" с отражением в кодовой зоне кода "01";

в строке "Наименование органа Федерального казначейства" - наименование банка, в котором исполнителю по государственному контракту открыт счет для проведения операций в рамках исполнения государственного контракта (далее - отдельный банковский счет);

реквизиты "Код по кооперации заказчика" и "Код по кооперации исполнителя" заполняются значением, состоящим из пяти цифр, при этом в первых двух цифрах:

для государственного контракта указывается "00";

для контрактов, заключенных исполнителем по государственному контракту с соисполнителями по государственному контракту, указывается "01";

для контрактов, заключенных соисполнителями по государственному контракту в рамках исполнения государственного контракта, указывается "02", "03" и последующие порядковые значения (далее - уровень кооперации).

В последних трех цифрах указывается порядковый номер контракта, уникальный в рамках одного уровня кооперации. Государственному контракту присваивается "000".

с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 марта 2017 г. № 35н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 2 мая 2017 г., регистрационный номер 46558).

5. Банк принимает Сведения при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленных Сведений требованиям, установленным пунктом 4 настоящего Порядка;

б) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке с образцами подписей и оттиска печати (при наличии карточки с образцами подписей и оттиска печати) (далее - карточка).

6. Банк в случае несоответствия Сведений требованиям, установленным пунктом 5 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Сведений, возвращает Сведения исполнителю по государственному контракту в порядке, установленном абзацем третьим пункта 37 настоящего Порядка.

II. Порядок выдачи казначейского обеспечения обязательств

7. Государственный заказчик представляет в орган Федерального казначейства заявление на выдачу документа, подтверждающего обязанность государственного заказчика по государственному контракту оплачивать в пределах суммы авансовых платежей, предусмотренной государственным контрактом, фактически поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги при представлении исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту в банк документов, подтверждающих факты поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, осуществленных в рамках исполнения государственного контракта (далее - подтверждающие документы), по формам, утвержденным в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ (далее - Казначейское обеспечение обязательств, Заявление на выдачу).

8. Орган Федерального казначейства принимает Заявление на выдачу при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленного Заявления на выдачу форме, утвержденной в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ;

б) наличие в государственном контракте условия о применении Казначейского обеспечения обязательств;

в) наличие в Заявлении на выдачу идентификатора государственного контракта, сформированного в соответствии с положениями Порядка формирования идентификатора государственного контракта, контракта учреждения, соглашения при казначейском сопровождении средств в валюте Российской Федерации в случаях, предусмотренных Федеральным законом "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов", утвержденного приказом Федерального казначейства от 20 марта 2017 г. № 9н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 апреля 2017 г., регистрационный номер 46362) (далее - идентификатор государственного контракта);

г) соответствие реквизитов (номер и дата) государственного контракта реквизитам, указанным в Заявлении на выдачу;

- д) наличие в Заявлении на выдачу перечня подтверждающих документов;
- е) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя, указанных в Заявлении на выдачу, наименованию, ИНН, КПП, банковским реквизитам исполнителя по государственному контракту, указанным в государственном контракте;
- ж) непревышение суммы, указанной в Заявлении на выдачу, над суммой авансовых платежей, предусмотренных условиями государственного контракта, с учетом ранее выданных по данному государственному контракту Казначейских обеспечений обязательств;
- з) непревышение суммы, указанной в Заявлении на выдачу, над суммой неиспользованных остатков лимитов бюджетных обязательств по соответствующим бюджетному обязательству и объекту капитального строительства (объекту недвижимости, мероприятию (укрупненному инвестиционному проекту), включенному в федеральную адресную инвестиционную программу (далее - объект ФАИП), отраженных на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, с учетом ранее оформленных Казначейских обеспечений обязательств.

9. Заявление на выдачу, представляемое на бумажном носителе, дополнительно должно соответствовать следующим требованиям:

- а) соответствие в Заявлении на выдачу подписи руководителя или уполномоченного лица и главного бухгалтера или уполномоченного лица образцам, заявленным в Карточке образцов подписей к лицевым счетам (код формы по КФД 0531753), представленной государственным заказчиком в порядке, установленном Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513) (далее - Карточка образцов подписей);
- б) отсутствие в представленном Заявлении на выдачу исправлений;
- в) идентичность Заявления на выдачу, представленного на бумажном и машинном носителях.

10. Орган Федерального казначейства в случае несоответствия Заявления на выдачу требованиям, установленным пунктами 8 и (или) 9 настоящего Порядка, в течение текущего рабочего дня осуществляет процедуру возврата Заявления на выдачу в порядке, установленном абзацем вторым пункта 37 настоящего Порядка.

11. Орган Федерального казначейства в случае соответствия Заявления на выдачу требованиям, установленным пунктами 8 и 9 настоящего Порядка, не позднее второго рабочего дня после получения Заявления на выдачу:

- а) формирует Казначейское обеспечение обязательств на сумму, указанную в Заявлении на выдачу;
- б) осуществляет блокировку лимитов бюджетных обязательств по соответствующим бюджетному обязательству и коду объекта ФАИП на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, на сумму Казначейского обеспечения обязательств;
- в) направляет Казначейское обеспечение обязательств в банк по месту открытия исполнителю по государственному контракту отдельного банковского счета.

12. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления Казначейского обеспечения обязательств:

- а) отражает в учете поступление Казначейского обеспечения обязательств;
- б) направляет исполнителю по государственному контракту информацию о Казначейском обеспечении обязательств;
- в) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе "Принято" Казначейского обеспечения обязательств.

III. Порядок перевода Казначейского обеспечения обязательств

13. В случае если в рамках исполнения государственного контракта исполнителем по государственному контракту заключается контракт с соисполнителем по государственному контракту, исполнитель по государственному контракту представляет в банк заявление на перевод

Казначейского обеспечения обязательств по форме, утвержденной в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ (далее - Заявление на перевод).

14. Банк принимает Заявление на перевод при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленного Заявления на перевод форме, утвержденной в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ;

б) наличие в Заявлении на перевод идентификатора государственного контракта;

в) соответствие реквизитов (номер и дата) контракта реквизитам, указанным в Заявлении на перевод;

г) наличие в Заявлении на перевод перечня подтверждающих документов;

д) непревышение суммы, указанной в Заявлении на перевод, над суммой авансовых платежей, предусмотренных условиями контракта, с учетом ранее переведенных по данному контракту Казначейских обеспечений обязательств;

е) соответствие указанных в Заявлении на перевод реквизитов (номер и дата) Казначейского обеспечения обязательств, по которому осуществляется перевод, реквизитам имеющегося Казначейского обеспечения обязательств, срок действия которого не истек;

ж) непревышение суммы, указанной в Заявлении на перевод, над суммой неисполненного остатка Казначейского обеспечения обязательств с учетом ранее принятых банком в соответствии с пунктом 24 настоящего Порядка, но неисполненных поручений на оплату исполнителя по государственному контракту;

з) непревышение указанного в Заявлении на перевод срока действия переведенного Казначейского обеспечения обязательств над сроком действия Казначейского обеспечения обязательств, по которому осуществляется перевод;

и) наличие соисполнителя по государственному контракту, которому переводится Казначейское обеспечение обязательств, а также контракта в Сведениях;

к) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя, указанных в Заявлении на перевод, наименованию, ИНН, КПП, банковским реквизитам соисполнителя по государственному контракту, указанным в контракте;

л) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке (при наличии карточки).

15. Банк в случае несоответствия Заявления на перевод требованиям, установленным пунктом 14 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод, возвращает Заявление на перевод исполнителю по государственному контракту в порядке, установленном абзацем третьим пункта 37 настоящего Порядка.

16. Банк в случае соответствия Заявления на перевод требованиям, установленным пунктом 14 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод, направляет его в орган Федерального казначейства.

17. Орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод:

а) формирует Казначейское обеспечение обязательств по форме, утвержденной в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ, на сумму, указанную в Заявлении на перевод (далее - переведенное Казначейское обеспечение обязательств);

б) направляет переведенное Казначейское обеспечение обязательств в банк;

в) не позднее следующего рабочего дня после получения от банка сообщения о статусе "Принято" переведенного Казначейского обеспечения обязательств направляет информацию о переведенном Казначейском обеспечении обязательств государственному заказчику.

18. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем получения переведенного Казначейского обеспечения обязательств:

- а) отражает в учете получение переведенного Казначейского обеспечения обязательств;
- б) проставляет на Казначейском обеспечении обязательств, по которому осуществляется перевод, отметку о переводе с указанием номера, даты и суммы переведенного Казначейского обеспечения обязательств;
- в) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе "Принято" переведенного Казначейского обеспечения обязательств.

19. В случае если в рамках исполнения контракта соисполнителем по государственному контракту заключается контракт с соисполнителем по государственному контракту следующего уровня кооперации, перевод переведенного Казначейского обеспечения обязательств осуществляется в порядке, аналогичном порядку перевода Казначейского обеспечения обязательств.

20. Соисполнитель по государственному контракту до начала процедуры перевода переведенного Казначейского обеспечения обязательств представляет в банк по месту открытия ему отдельного банковского счета заверенную копию контракта с соисполнителем по государственному контракту следующего уровня кооперации, которому будет осуществляться перевод Казначейского обеспечения обязательств.

IV. Исполнение Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств)

21. Для оплаты обязательств исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту исполнитель (соисполнитель) по государственному контракту представляет в банк заявление, содержащее поручение банку перевести денежные средства с отдельного банковского счета исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту с указанием установленных банком реквизитов, позволяющих банку осуществить перевод денежных средств (далее - поручение на оплату), с приложением подтверждающих документов (копий подтверждающих документов).

22. Банк при приеме к исполнению поручения на оплату проверяет соблюдение следующих требований:

- а) срок действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), исполнение которого осуществляется, не истек на момент представления поручения на оплату;
- б) сумма, указанная в поручении на оплату, не превышает сумму неисполненного остатка по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств) с учетом ранее принятых банком, но неисполненных поручений на оплату;
- в) наличие в поручении на оплату идентификатора государственного контракта и соответствие его идентификатору государственного контракта, указанному в Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств) и в подтверждающих документах;
- г) наличие представленных исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту подтверждающих документов в перечне подтверждающих документов Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств).
- д) иным требованиям, установленным договором о банковском сопровождении в соответствии с пунктами 13 и 14 Правил.

23. Банк при положительном результате процедур приема к исполнению поручения на оплату, за исключением контроля достаточности денежных средств на отдельном банковском счете исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту, а также при соответствии поручения на оплату и подтверждающих документов требованиям, установленным пунктом 22 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем представления исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту поручения на оплату и подтверждающих документов, формирует заявление на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (заявление на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств) по форме,

утвержденной в соответствии с абзацем пятым части 8 статьи 5 Федерального закона № 415-ФЗ (далее - Заявление на исполнение Казначейского обеспечения обязательств, Заявление на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на сумму подтверждающих документов и направляет его в орган Федерального казначейства.

24. Орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявления на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, заблокированными в соответствии с подпунктом "б" пункта 11 настоящего Порядка, на основании сформированной им Заявки на кассовый расход (сокращенной) (код формы по КФД 0531851) осуществляет перечисление суммы платежа, указанной в Заявлении на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявлении на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на отдельный банковский счет, открытый в банке исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту.

Утверждена приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н "О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 г., регистрационный номер 12617) с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 30 июля 2009 г. № 5н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2009 г., регистрационный номер 14714), от 25 декабря 2009 г. № 15н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2010 г., регистрационный номер 16751), от 29 октября 2010 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 ноября 2010 г., регистрационный номер 19047), от 27 декабря 2011 г. № 19н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 февраля 2012 г., регистрационный номер 23129), от 6 сентября 2013 г. № 16н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 г., регистрационный номер 30305), от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г. регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704) (далее - приказ Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н).

25. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления на отдельный банковский счет суммы денежных средств, предусмотренных пунктом 24 настоящего Порядка, при положительном результате процедур приема к исполнению поручения на оплату:

- а) осуществляет перевод денежных средств с отдельного банковского счета исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту в соответствии с реквизитами, указанными в поручении на оплату исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту;
- б) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе "Исполнено" Заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявления на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств);
- в) отражает в учете исполнение Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в сумме денежных средств, поступивших в соответствии с Заявлением на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявлением на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств).

26. При возврате на отдельный банковский счет денежных средств по ранее исполненному Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению

обязательств) банк не позднее рабочего дня, следующего за днем такого возврата:

а) отражает в учете возврат средств по ранее исполненному Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств);

б) в случаях, предусмотренных договором банковского счета, на основании составленного банком платежного поручения осуществляет перевод указанной суммы на счет, открытый органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40105 "Средства федерального бюджета".

V. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств)

27. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) осуществляется на сумму неисполненного остатка по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств). При отзыве Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) также осуществляется отзыв всех переведенных казначейских обеспечений обязательств, выпущенных в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на сумму их неисполненных остатков.

28. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) осуществляется на основании представленного государственным заказчиком (исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту) в орган Федерального казначейства (банк) заявления на отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) с указанием номера, даты и суммы отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) (далее - Заявление на отзыв).

29. Орган Федерального казначейства принимает Заявление на отзыв при соблюдении следующих требований:

а) наличие в Заявлении на отзыв идентификатора государственного контракта;

б) реквизиты Казначейского обеспечения обязательств, указанные в Заявлении на отзыв, соответствуют реквизитам ранее выданного органом Федерального казначейства Казначейского обеспечения обязательств, полностью или частично неисполненного на дату представления Заявления на отзыв.

30. Заявление на отзыв, представленное в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, дополнительно проверяется на соответствие требованиям, предусмотренным пунктом 9 настоящего Порядка.

31. Банк принимает Заявление на отзыв при соблюдении следующих требований:

а) наличие в Заявлении на отзыв идентификатора государственного контракта;

б) реквизиты переведенного Казначейского обеспечения обязательств, указанные в Заявлении на отзыв, соответствуют реквизитам имеющегося переведенного Казначейского обеспечения обязательств, полностью или частично неисполненного на дату представления Заявления на отзыв;

в) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке (при наличии карточки).

32. Орган Федерального казначейства в случае несоответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктами 29 и 30 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, возвращает его государственному заказчику в порядке, установленном абзацем вторым пункта 37 настоящего Порядка.

33. Банк в случае несоответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктом 31 настоящего Порядка, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, возвращает его исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту в порядке,

установленном абзацем третьим пункта 37 настоящего Порядка.

34. Орган Федерального казначейства в случае соответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктами 29 и 30 настоящего Порядка:

- а) не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, направляет его в банк;
- б) не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от банка сообщения о статусе "Исполнено" Заявления на отзыв, осуществляет разблокировку лимитов бюджетных обязательств по соответствующим бюджетному обязательству и коду объекта ФАИП на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, на сумму неисполненного остатка отозванного Казначейского обеспечения обязательств.

35. Банк в случае соответствия представленного исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктом 31 настоящего Порядка, а также в случае поступления Заявления на отзыв от органа Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв:

- а) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе "Принято" Заявления на отзыв;
- б) возвращает исполнителю (соисполнителем) по государственному контракту ранее принятые, но неисполненные Заявления на перевод и поручения на оплату, исполнение которых обеспечивалось отзываемым Казначейским обеспечением обязательств (переведенным Казначейским обеспечением обязательств);
- в) отражает в учете отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), а также отзыв всех неисполненных переведенных казначейских обеспечений обязательств, перевод которых осуществлялся в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);
- г) проставляет на отзываемом Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств), а также на всех неисполненных переведенных казначейских обеспечении обязательств, перевод которых осуществлялся в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), отметку об отзыве с указанием номера и даты Заявления на отзыв, а также суммы неисполненного остатка;
- д) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе "Исполнено" Заявления на отзыв.

36. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств в связи с истечением его срока действия осуществляется в пятый рабочий день после истечения срока действия Казначейского обеспечения обязательств на основании Заявления на отзыв, сформированного органом Федерального казначейства, в порядке, установленном настоящей главой.

VI. Процедура возврата без исполнения документов, предусмотренных настоящим Порядком

37. В случаях возврата без исполнения документов, предусмотренных настоящим Порядком: орган Федерального казначейства регистрирует документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) и возвращает государственному заказчику экземпляр документа на бумажном носителе со штампом "Отклонено", если документ представлялся в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, с указанием в прилагаемом к возвращаемому документу Протоколе (код формы по КФД 0531805) причины возврата, либо направляет государственному заказчику Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, если документ представлялся в электронном виде;

банк возвращает исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту документ на бумажном носителе с проставлением даты возврата, отметки банка о причине возврата, штампа

банка и подписи уполномоченного лица банка, или направляет исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту уведомление в электронном виде об аннулировании документа с указанием информации, позволяющей исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту идентифицировать аннулируемый документ, дату его аннулирования, а также причину аннулирования.

Утверждена приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н.
