О внесении изменений в Порядок кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденный приказом Федерального казначейства от 23 августа 2013 г. № 12н

Приказ Федерального казначейства · № 15н · от 23.06.2017 · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

ПРИКАЗ

МОСКВА

---

23 июня 2017 г. № 15н

О внесении изменений в Порядок кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденный приказом Федерального казначейства от 23 августа 2013 г. № 12н

Зарегистрирован Минюстом России 18 июля 2017 г.
Регистрационный № 47445

В целях совершенствования порядка кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации п р и к а з ы в а ю:
Внести в Порядок кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденный приказом Федерального казначейства от 23 августа 2013 г. № 12н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 г., регистрационный номер 30302; Российская газета, 2013, 13 ноября)<1>, следующие изменения:
1. В абзаце первом пункта 12 слова "(далее - соответствующий единый счет бюджета)" заменить словами "(далее - счета № 40401, № 40402, № 40403, при совместном упоминании соответствующий единый счет бюджета)".

<1> С изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 3 марта 2014 г. № 3н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 7 мая 2014 г., регистрационный номер 32192; Российская газета, 2014, 16 мая), от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2016, № 14), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704; Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru, 14 декабря 2016 г.).

2. В пункте 14 после слов "(далее - Заявка на кассовый расход)," дополнить словами "Сводную заявку на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) (далее - Сводная заявка), после слов "Заявка на возврат)" дополнить словами ", Распоряжение о перечислении денежных средств на банковские карты "Мир" физических лиц (далее - Распоряжение о перечислении)".
3. В пункте 15 после слова "документы" дополнить словами "(за исключением Распоряжения о перечислении)".
4. Дополнить пунктом 15.1 следующего содержания:
"15.1. Распоряжение о перечислении, представляемое клиентом в орган Федерального казначейства, должно содержать следующие реквизиты:

|----------|----------|
Наименование реквизита	Правила формирования, заполнения реквизита
1. Номер документа	Указывается номер Распоряжения о перечислении,
	уникальный в пределах лицевого счета клиента и
	даты документа.
2. Дата документа	Указывается дата формирования Распоряжения о
	перечислении, не превышающая дату текущего
	рабочего дня.
3. Информация о клиенте
3.1. Наименование клиента	Указывается наименование клиента,
	соответствующее наименованию, указанному в
	Сводном реестре.
3.2. Код клиента по Сводному	Указывается код клиента по Сводному реестру.
реестру	
3.3. Номер лицевого счета	Указывается номер соответствующего лицевого
клиента	счета, открытого клиенту в органе Федерального
	казначейства.

|----------|----------|
|3.4. Главный распорядитель |Указывается наименование главного распорядителя|
бюджетных средств	бюджетных средств.
3.5. Код главы по бюджетной	Указывается код главы по бюджетной
классификации	классификации соответствующего главного
	распорядителя бюджетных средств,
	соответствующий коду, указанному в
	соответствующей реестровой записи Сводного
	реестра.
3.6. Наименование бюджета	Указывается наименование соответствующего
	бюджета.
3.7. Финансовый орган	Указывается наименование соответствующего
	финансового органа (органа управления
	государственным внебюджетным фондом).
3.8. Код финансового органа	Указывается код финансового органа (органа
по Сводному реестру	управления государственным внебюджетным фондом)
	по Сводному реестру.
3.9. Орган Федерального	Указывается наименование органа Федерального
казначейства	казначейства, в котором осуществляется
	обслуживание лицевого счета клиента.
3.10. Код по КОФК	Указывается соответствующий код органа
	Федерального казначейства, присвоенный
	Федеральным казначейством (далее - код по
	КОФК).
4. Код валюты по ОКЕИ	Указывается код по Общероссийскому
	классификатору единиц измерения "383".
5. Учетный номер бюджетного	Указывается номер бюджетного обязательства,
обязательства	присвоенный органом Федерального казначейства
	обязательству при постановке его на учет. В
	случае первичного присвоения номера
	обязательству при регистрации Распоряжения о
	перечислении (без предварительной регистрации
	самого бюджетного обязательства) данное поле
	клиентом не заполняется.
6. Резервное поле 1	Указывается аналитический код 1 (при наличии).
7. Резервное поле 2	Указывается аналитический код 2 (при наличии).
8. Резервное поле 3	Указывается аналитический код 3 (при наличии).

|----------|----------|
9. Резервное поле 4	Указывается аналитический код 4 (при наличии).
10. Информация о выплатах
10.1. Порядковый номер	Указывается порядковый номер строки, уникальный
строки соответствующей	в пределах документа. Для первой строки
выплаты	указывается значение 1.
10.2. Номер банковской карты	Указывается номер банковской карты "Мир".
"Мир"	
10.3. Дата рождения	Указывается при необходимости дата рождения
получателя денежных средств	получателя денежных средств.
10.4. Код вида выплаты	Указывается код вида выплаты.
10.5. Сумма выплаты	Указывается сумма выплаты на банковскую карту
	"Мир".
10.6. Код (коды) бюджетной	Указывается код (коды) бюджетной классификации,
классификации	по которому (которым) осуществляется(ются)
	выплаты.
10.7. Сумма по коду	Указывается сумма выплаты по соответствующему
бюджетной классификации	коду бюджетной классификации.
10.8. Резервное поле 5	Указывается аналитический код 5 (при наличии)
	по соответствующему коду бюджетной
	классификации.
11. Итоговые суммы выплат в соответствии с Распоряжением о перечислении
11.1. Код (коды) бюджетной	Указывается код (коды) бюджетной классификации,
классификации	по которому (которым) осуществляются выплаты по
	Распоряжению о перечислении.
11.2. Сумма итого по коду	Указывается итоговая сумма выплат по
бюджетной классификации	Распоряжению о перечислении по соответствующему
	коду бюджетной классификации.
11.3. Сумма всего	Указывается общая сумма выплат по Распоряжению
	о перечислении.
11.4 Резервное поле 5	Указывается аналитический код 5 (при наличии)
	по соответствующему коду бюджетной
	классификации.

Распоряжение о перечислении представляется в орган Федерального казначейства в электронном виде и подписывается руководителем клиента (иным лицом с правом первой подписи) и главным бухгалтером клиента (иным лицом с правом второй подписи).".
5. В пункте 16:
в абзаце первом слово "Заявку" заменить словами "представленные клиентом платежные документы";
в абзаце третьем по тексту слово "Заявка" в соответствующем числе и падеже заменить словами "платежный документ" в соответствующем числе и падеже.
6. В пункте 18:
в абзаце первом слова "Заявка соответствует" заменить словами "платежные документы соответствуют";
в абзаце втором слова "Заявки или Заявка не соответствует требованиям, установленным пунктами 15 - 17 настоящего Порядка, орган Федерального казначейства регистрирует представленную Заявку" заменить словами "платежных документов или указанные документы не соответствуют требованиям, установленным пунктами 15 - 17 настоящего Порядка, орган Федерального казначейства регистрирует представленные платежные документы".
7. В пункте 19 слово "Заявки" заменить словами "платежные документы".
8. Абзац первый пункта 20 дополнить словами ", Сводной заявки".
9. Дополнить главой II.I следующего содержания:

"II.I. Особенности осуществления кассовых операций по перечислению иностранной валюты

21.1. Для осуществления операций по перечислению иностранной валюты в случаях, предусмотренных Соглашением, Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее Межрегиональное операционное УФК) открывает в банке валютные счета № 40401, № 40402, № 40403 (далее - соответствующий счет в иностранной валюте).
Операция по перечислению иностранной валюты осуществляется с соответствующего счета в иностранной валюте в порядке, установленном Порядком кассового обслуживания, с учетом следующих особенностей.
Операция по перечислению иностранной валюты осуществляется в пределах свободного остатка средств на соответствующем счете в иностранной валюте на основании представленных в электронном виде в Межрегиональное операционное УФК:
органом управления государственным внебюджетным фондом платежного документа по форме, установленной договором банковского счета, заключенным банком и Межрегиональным операционным УФК (далее - Заявление о переводе иностранной валюты);
получателем средств, администратором источников финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда Заявления о

переводе иностранной валюты и Заявки на кассовый расход.
Для обеспечения наличия на соответствующем счете в иностранной валюте остатка средств, необходимого для осуществления операций по перечислению иностранной валюты, орган управления государственным внебюджетным фондом (получатель средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда) представляет в Межрегиональное операционное УФК расчетные (платежные) документы на перечисление денежных средств в валюте Российской Федерации с соответствующего единого счета бюджета на банковский счет для обеспечения конверсионных операций, и в соответствии с Соглашением платежный документ на проведение операции по покупке иностранной валюты за валюту Российской Федерации по форме, установленной договором банковского счета, заключенным банком и Межрегиональным операционным УФК (далее - Заявление о покупке/продаже иностранной валюты), если договором банковского счета предусмотрено предоставление в банк Заявления о покупке/продаже иностранной валюты.
Межрегиональное операционное управление доводит формы Заявления о переводе иностранной валюты и Заявления о покупке/продаже иностранной валюты до органа управления государственным внебюджетным фондом (получателя средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда).
Операции по перечислению иностранной валюты отражаются на соответствующих лицевых счетах клиентов по кодам бюджетной классификации, указанным в Заявлениях о переводе иностранной валюты, Заявлениях о покупке/продаже иностранной валюты.".
10. Дополнить пунктом 22.1 следующего содержания:
"22.1. Орган Федерального казначейства на основании представленного клиентом Распоряжения о перечислении формирует реестр выплат физическим лицам с информацией, необходимой для осуществления указанных выплат на банковские карты "Мир" (далее - реестр выплат), содержащий реквизиты, соответствующие реквизитам 10.1 - 10.5, 11.3 данного Распоряжения о перечислении, и направляет его в операционный и платежный клиринговый центр платежной системы "Мир" (далее - ОПКЦ платежной системы "Мир").
При поступлении в орган Федерального казначейства от ОПКЦ платежной системы "Мир" информации о результатах обработки реестра выплат, орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления Распоряжения о перечислении:
формирует на сумму подтвержденных строк реестра выплат расчетный документ на перечисление средств с соответствующего единого счета бюджета на счет расчетного центра платежной системы "Мир", открытый в Операционном департаменте Банка России, для расчетов с кредитными организациями по выплатам на соответствующие банковские карты "Мир" физических лиц;
формирует и направляет клиенту в электронном виде Извещение об исполнении распоряжения (далее - Извещение), содержащее следующие

реквизиты:

|----------|----------|
Наименование реквизита	Правила формирования, заполнения реквизита
1. Номер Извещения	Указывается номер Извещения.
2. Дата Извещения	Указывается дата Извещения.
3. Номер Распоряжения	Указывается номер Распоряжения о перечислении, об
о перечислении	исполнении которого формируется Извещение
4. Дата Распоряжения	Указывается дата Распоряжения о перечислении, об
о перечислении	исполнении которого формируется Извещение
5. Информация о клиенте, которому направляется Извещение
5.1. Наименование клиента	Указывается наименование клиента, соответствующее
	наименованию, указанному в Сводном реестре.
5.2. Код клиента по	Указывается код клиента по Сводному реестру.
Сводному реестру	
5.3. Номер лицевого счета	Указывается номер соответствующего лицевого счета,
клиента	открытого клиенту в органе Федерального
	казначейства.
5.4 Наименование бюджета	Указывается наименование соответствующего бюджета.
5.5 Финансовый орган	Указывается наименование соответствующего
	финансового органа (органа управления
	государственным внебюджетным фондом).
5.6. Код финансового	Указывается код финансового органа (органа
органа по Сводному	управления государственным внебюджетным фондом) по
реестру	Сводному реестру.
5.7. Орган Федерального	Указывается наименование органа Федерального
казначейства	казначейства, в котором осуществляется обслуживание
	лицевого счета клиента.
5.8. Код по КОФК	Указывается соответствующий код по КОФК.
6. Учетный номер	Указывается номер бюджетного обязательства,
бюджетного обязательства	соответствующий учетному номеру бюджетного
	обязательства в Распоряжении о перечислении, об
	исполнении которого сформировано данное Извещение
7. Резервное поле 1	Указывается аналитический код 1, соответствующий

| |аналитическому коду 1 в Распоряжении о перечислении,|
| |об исполнении которого сформировано данное Извещение|
	(при наличии).
8. Резервное поле 2	Указывается аналитический код 2, соответствующий
	аналитическому коду 2 в Распоряжении о перечислении,
	об исполнении которого сформировано данное Извещение
	(при наличии).
9. Резервное поле 3	Указывается аналитический код 3, соответствующий
	аналитическому коду 3 в Распоряжении о перечислении,
	об исполнении которого сформировано данное Извещение
	(при наличии).
10. Резервное поле 4	Указывается аналитический код 4, соответствующий
	аналитическому коду 4 в Распоряжении о перечислении,
	об исполнении которого сформировано данное Извещение
	(при наличии).
11. Ответственный исполнитель, сформировавший извещение
11.1. Должность	Указывается должность ответственного исполнителя
ответственного	
исполнителя	
11.2. Фамилия, инициалы	Указываются фамилия, инициалы ответственного
ответственного	исполнителя
исполнителя	
11.3. Телефон	Указывается номер телефона ответственного
ответственного	исполнителя
исполнителя	
12. Расшифровка неподтвержденных строк Распоряжения о перечислении
12.1. Номер строки	Указывается порядковый номер строки Извещения для
Извещения	отражения информации по неподтвержденной выплате.
12.2. Номер строки	Указывается номер неподтвержденной строки выплаты,
выплаты в Распоряжении о	соответствующий номеру строки выплаты в Распоряжении
перечислении	о перечислении, об исполнении которого сформировано
	данное Извещение.
12.3. Номер банковской	Указывается номер банковской карты "Мир",
карты	соответствующий номеру банковской карты по строке
	Распоряжения о перечислении, указанной в реквизите
	7.2 Извещения.

12.4. Дата рождения	Указывается дата рождения получателя денежных
получателя денежных	средств (при наличии), соответствующая дате рождения
средств	получателя средств по строке Распоряжения о
	перечислении, указанной в реквизите 7.2 Извещения.
12.5. Код вида выплаты	Указывается код вида выплаты, соответствующий коду
	вида выплаты, по строке Распоряжения о перечислении,
	указанной в реквизите 7.2 Извещения.
12.6. Сумма выплаты	Указывается сумма выплаты, соответствующая сумме
	выплаты по строке Распоряжения о перечислении,
	указанной в реквизите 7.2 Извещения.
12.7. Код ошибки (коды	Указывается код ошибки (коды ошибок) по строке
ошибок)	Распоряжения о перечислении, указанной в реквизите
	7.2 Извещения.
12.8. Описание ошибки	Указывается описание ошибки (ошибок),
(описания ошибок)	соответствующее коду ошибки (кодам ошибок),
	указанному в реквизите 7.7 Извещения.
12.9. Резервное поле 5	Указывается аналитический код 5, соответствующий
	аналитическому коду 5 в Распоряжении о перечислении,
	об исполнении которого сформировано данное Извещение
	(при наличии).
13. Информация об исполнении Распоряжения о перечислении
13.1. Общее количество	Указывается общее количество неподтвержденных выплат
неподтвержденных выплат	(неисполненных строк Распоряжения о перечислении,
	указанных в разделе 7 Извещения).
13.2. Общая сумма	Указывается общая сумма неподтвержденных выплат
неподтвержденных выплат	(неисполненных строк Распоряжения о перечислении,
	указанных в разделе 7 Извещения)
13.3. Код (коды)	Указывается код (коды) бюджетной классификации по
бюджетной классификации	неподтвержденной(ым) выплате(ам).
по неподтвержденной(ым)	
выплате(ам)	
13.4. Общая сумма	Указывается общая сумма неподтвержденных выплат в
неподтвержденных выплат в	разрезе кодов бюджетной классификации.
разрезе кодов бюджетной	
классификации	
13.5. Общее количество	Указывается общее количество исполненных выплат
исполненных выплат	(исполненных строк Распоряжения о перечислении, об

	исполнении которого сформировано данное Извещение).
13.6. Общая сумма	Указывается общая сумма исполненных выплат.
исполненных выплат	
13.7. Код (коды)	Указывается код (коды) бюджетной классификации по
бюджетной классификации	исполненной(ым) выплате(ам).
по исполненной(ым)	
выплате(ам).	
13.8. Общая сумма	Указывается общая сумма исполненных выплат в разрезе
исполненных выплат в	кодов бюджетной классификации.
разрезе кодов бюджетной	
классификации	
13.9. Резервное поле 5	Указывается аналитический код 5, соответствующий
	аналитическому коду 5 в Распоряжении о перечислении,
	об исполнении которого сформировано данное Извещение
	(при наличии).

11. Пункт 27 дополнить словами ", а также в расчетных документах, сформированных органом Федерального казначейства в соответствии с пунктом 22.1 настоящего Порядка".
12. Абзац третий пункта 32 дополнить словами "и при этом не указаны номер и дата расчетного документа органа Федерального казначейства, на основании которого ранее была осуществлена кассовая выплата".
6. В пункте 55:
абзац первый после слов "платежных (расчетных) документов" дополнить словами "(за исключением платежных документов по операциям в иностранной валюте)";
абзац третий:
- после слова "Документы" дополнить словами "(за исключением платежных документов по операциям в иностранной валюте)";
- дополнить предложением следующего содержания:
"Сроки приема и исполнения платежных документов по операциям в иностранной валюте устанавливаются в соответствии с Соглашением.".

Руководитель Р.Е.Артюхин