

Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами Государственной компании "Российские автомобильные дороги"

Приказ Федерального казначейства Российской Федерации · № 13н · от 15.12.2009 · Утратил силу

Приказ Федерального казначейства Российской Федерации от 15.12.2009 г. № 13н (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 2010 г., № 9)

П Р И К А З

Федерального казначейства
от 15 декабря 2009 г. N 13н

Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами
Федерального казначейства операций со средствами
Государственной компании "Российские автомобильные дороги"

Зарегистрирован Минюстом России 31 декабря 2009 г.
Регистрационный N 15925

В целях реализации Федерального закона от 24 ноября 2008 г.
N 204-ФЗ "О федеральном бюджете на 2009 год и на плановый период
2010 и 2011 годов" (Собрание законодательства Российской Федерации,
2008, N 48, ст. 5499; 2009, N 1, ст. 32; N 18, ст. 2156; N 26,
ст. 3129; N 29, ст. 3583; N 40, ст. 4640) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок осуществления
территориальными органами Федерального казначейства операций со
средствами Государственной компании "Российские автомобильные
дороги".
2. Управлению информационных систем (А.М.Гусельников)
обеспечить доработку программного обеспечения, находящегося в
эксплуатации территориальных органов Федерального казначейства, в
целях реализации настоящего приказа.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за
собой.

Руководитель Р.Е.Артюхин

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Председателя

Правительства Российской Федерации -

Министр финансов Российской Федерации А.Л.Кудрин

Приложение

П О Р Я Д О К

осуществления территориальными органами Федерального
казначейства операций со средствами Государственной компании
"Российские автомобильные дороги"

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок осуществления операций со средствами Государственной компании "Российские автомобильные дороги" (далее - Компания) от ее имени и по ее поручению в пределах остатка средств на лицевом счете, открытом ей территориальным органом Федерального казначейства (далее - орган Федерального казначейства).

2. При осуществлении операций со средствами Компании и созданными ей представительствами и филиалами (далее - обособленные подразделения), которым в установленном законодательством Российской Федерации случае открываются лицевые счета в органах Федерального казначейства (далее - клиенты), информационный обмен между клиентом и органом Федерального казначейства осуществляется в электронном виде с применением средств электронной цифровой подписи (далее - в электронном виде) в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании Договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между клиентом и органом Федерального казначейства.

Если у клиента или органа Федерального казначейства отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется в порядке применения документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее - на бумажном носителе).

При осуществлении операций со средствами клиента документооборот, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

3. Орган Федерального казначейства для учета средств клиента открывает в установленном Центральным банком Российской Федерации порядке в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации (далее - в банках) счет на балансовом счете N 40501 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации" (далее - счет N 40501).

4. Для осуществления кассовых выплат клиент представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания в электронном виде или на бумажном носителе платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию и зачислению средств в банке, оформленные в соответствии с Положением о безналичных расчетах в Российской Федерации, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 3 октября 2002 г. N 2-П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23 декабря 2002 г., регистрационный N 4068; Вестник Банка России, 2002, N 74), в соответствии с установленными Центральным банком Российской Федерации и Министерством финансов Российской Федерации особенностями расчетно-кассового обслуживания органов Федерального казначейства, с установленными Министерством финансов Российской Федерации особенностями осуществления операций по лицевому счету,

открытому Государственной компании "Российские автомобильные дороги" в Федеральном казначействе (далее - Особенности), и требованиями, установленными настоящим Порядком (далее - расчетные документы).

При этом в расчетном документе:

в поле "ИНН" плательщика указывается идентификационный номер налогоплательщика-клиента;

в поле "КПП" плательщика указывается код причины постановки клиента на налоговый учет;

в поле "Платательщик" указываются сокращенное наименование органа Федерального казначейства, в скобках - полное или сокращенное наименование клиента.

Наименование клиента должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в Карточке образцов подписей, представленной клиентом в орган Федерального казначейства.

5. Орган Федерального казначейства отказывает клиенту в приеме расчетного документа в случае:

- если указанный в расчетном документе код классификации операций сектора государственного управления по бюджетной классификации Российской Федерации (КОСГУ) является недействующим в текущем финансовом году на момент представления расчетного документа;

- нарушения требований оформления расчетного документа;

- нарушения требований Особенности.

6. В случае, если форма или содержание расчетного документа не соответствует установленным требованиям или подписи ответственных лиц будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей, орган Федерального казначейства регистрирует представленный расчетный документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) и не позднее рабочего дня, следующего за днем его представления клиентом:

- при информационном обмене между органом Федерального казначейства и клиентом на бумажных носителях возвращает клиенту расчетный документ со штампом "Отклонено" с приложением Протокола (код формы по КФД 0531805) (далее - Протокол), в котором указывается причина возврата;

- при информационном обмене между органом Федерального казначейства и клиентом в электронном виде направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

7. Если представленный клиентом расчетный документ соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, орган Федерального казначейства осуществляет перечисление средств со счета N 40501.

8. Для получения наличных денег клиент представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания Заявку на получение

наличных денег (код формы по КФД 0531802) (далее - Заявка), оформленную с учетом следующих особенностей.

В заголовочной части Заявки реквизиты "Главный распорядитель бюджетных средств", "Наименование бюджета", "Финансовый орган" не заполняются.

В кодовой зоне Заявки коды "по Сводному реестру", "Глава по БК", "Предельная дата исполнения" и "Учетный номер обязательства" не проставляются.

Наименование клиента в заголовочной части Заявки должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в Карточке образцов подписей, представленной клиентом в орган Федерального казначейства.

Номер лицевого счета, указанный в кодовой зоне Заявки, должен соответствовать номеру лицевого счета по учету средств юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями средств федерального бюджета, открытого клиенту в органе Федерального казначейства (далее - лицевой счет клиента).

Раздел 2 "Расшифровка заявки на получение наличных денег"

Заявки заполняется с учетом следующих особенностей:

в графе 2 указывается вид средств "средства юридических лиц";

в графе 3 указывается двадцатизначный код операции, содержащий в 1-17 разрядах нули, в 18-20 разрядах код по КОСГУ (далее - код классификации операции);

в графе 6 в скобках указывается аналитический код, идентифицирующий операцию, в соответствии с Особенности (далее - код цели).

9. Орган Федерального казначейства принимает Заявку к исполнению в случае выполнения следующих условий:

- Заявка соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком и Особенности;

- указанные в Заявке коды КОСГУ являются действующими в текущем финансовом году на момент представления Заявки;

- суммы, указанные в Заявке, не превышают остаток на лицевом счете клиента по коду цели, соответствующему коду цели, указанному клиентом в графе 6 Заявки.

10. Оформление клиентом Объявления на взнос наличными (код формы по ОКУД 0402001) осуществляется с учетом следующих особенностей:

- в поле "Получатель" указывается сокращенное наименование органа Федерального казначейства, в скобках проставляются полное или сокращенное наименование клиента, вносящего наличные деньги, а также номер соответствующего лицевого счета клиента;

- в поле "Источник поступления" клиент указывает источники поступлений наличных денег в кассу учреждения банка в соответствии с символами отчетности по форме документа "Отчет о наличном денежном обороте" (код формы по ОКУД 0409202), предусмотренной нормативными актами Банка России, код классификации операции и код

цели, по которым вносимые средства подлежат отражению на лицевом счете клиента.

11. Орган Федерального казначейства в день поступления выписки банка со счета N 40501 учитывает операции со средствами клиента на лицевом счете клиента и направляет клиенту Выписку из лицевого счета для учета операций неучастников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531834) с приложением документов, на основании которых были отражены кассовые операции на лицевом счете клиента.

12. Суммы, зачисленные на счет N 40501 по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм (далее - невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете N 40501.

Для уточнения невыясненных поступлений клиент представляет в орган Федерального казначейства Уведомление об уточнении операций клиента по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку<1> (код формы по КФД 0531852) (далее - Уведомление).

Орган Федерального казначейства на основании представленного клиентом Уведомления формирует в установленном порядке Справку (код формы по ОКУД 0504833) (далее - Справка). Указанные Уведомление и Справка являются основанием для проведения органом Федерального казначейства операции без списания-зачисления средств на счете N 40501 и для отражения результатов уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете клиента.

Невыясненные поступления подлежат уточнению клиентом в течение 10 рабочих дней. В случае, если в течение 10 рабочих дней клиент не представил в орган Федерального казначейства Уведомление, орган Федерального казначейства на основании оформленного им расчетного документа возвращает указанные средства со счета N 40501 плательщику.

13. Суммы поступлений на счет N 40501, отнесенные к невыясненным поступлениям, результаты выяснения (уточнения) их принадлежности, а также операции по возврату невыясненных поступлений плательщику отражаются в Ведомости учета невыясненных поступлений по счету по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531853) на основании расчетных документов, Уведомлений и Справок органа Федерального казначейства. Ведомость учета невыясненных поступлений по счету ведется с начала финансового года и формируется за определенный период. Операции по уточнению клиентом сумм невыясненных поступлений отражаются в Ведомости учета невыясненных поступлений по счету со знаком "минус" с одновременным отражением со знаком "плюс" по соответствующему уточненному коду классификации операции и (или) коду цели.

14. Клиент вправе уточнить кассовые операции в части кодов классификации операций и (или) кодов цели, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента.

Для уточнения указанных кодов классификации операций и (или)

кодов цели клиент представляет в орган Федерального казначейства Уведомление, в котором графы 2, 3, 4, 5, 6, 7, 11 и 12 раздела 1 "Уточняемые реквизиты" и графы 2, 3, 4, 8 и 9 раздела 2 "Уточненные реквизиты" не заполняются.

Орган Федерального казначейства на основании представленного Уведомления формирует в установленном порядке Справку. Указанные Уведомление и Справка являются основанием для проведения органом Федерального казначейства уточняющей операции без списания-зачисления средств на счете N 40501 и для отражения ее на лицевом счете клиента.

15. Представленные клиентом в орган Федерального казначейства расчетные документы, Заявки и Уведомления, соответствующие требованиям настоящего Порядка, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в орган Федерального казначейства.

16. Прием расчетных документов, Заявок и Уведомлений, поступивших в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, производится в день их поступления в орган Федерального казначейства в течение первой половины операционного дня. Начало и окончание операционного дня, в том числе время приема расчетных документов, Заявок и Уведомлений от клиента, представленных на бумажном носителе, устанавливаются органом Федерального казначейства с учетом положений договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между банком и органом Федерального казначейства.

Прием расчетных документов, Заявок и Уведомлений, поступивших в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, производится уполномоченным работником органа Федерального казначейства.

На всех расчетных документах, Заявках и Уведомлениях, поступивших в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, в обязательном порядке ставятся отметки органа Федерального казначейства с указанием даты принятия и даты исполнения.

17. Ежемесячно на отчетную дату органы Федерального казначейства, в которых обособленным подразделениям Компании открыты лицевые счета клиентов, формируют и направляют для свода в орган Федерального казначейства, в котором открыт лицевой счет Компании, Сводные сведения по лицевым счетам клиентов согласно приложению N 3 к настоящему Порядку (код по КФД 0531854).

<1> Приложения к Порядку в Бюллетене не приводятся. - Прим. ред.
