

О Порядке перечисления остатков средств со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, на единый счет федерального бюджета и их возврата на указанные счета

Приказ · № 208н · от 24.12.2015 · Министерство финансов · Утратил силу

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

Москва

24 декабря 2015 г. N 208н

О Порядке перечисления остатков средств со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях

Центрального банка Российской Федерации, на единый счет федерального бюджета и их возврата на указанные счета

Зарегистрирован Минюстом России 31 декабря 2015 г.

Регистрационный N 40465

В соответствии с пунктом 1 статьи 166.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3823; 2005, N 1, ст. 8; 2007, N 18, ст. 2117; 2010, N 19, ст. 2291; 2011, N 27, ст. 3873; 2013, N 19, ст. 2331; N 31, ст. 4191; N 52, ст. 6983; 2014, N 43, ст. 5795), частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 19, ст. 2291) и частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 45, ст. 4626; 2011, N 30, ст. 4587) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок перечисления остатков средств со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, на единый счет федерального бюджета и их возврата на указанные счета.
2. Федеральному казначейству (Р.Е.Артюхин) в месячный срок со дня вступления в силу настоящего приказа утвердить порядок обмена информацией между Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства и территориальными органами Федерального казначейства при перечислении остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, остатков средств федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым в установленных законодательством Российской Федерации случаях открыты в территориальных органах Федерального казначейства, с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства на единый счет федерального бюджета, а также их возврата на указанные счета.
3. Признать утратившими силу:
приказ Министерства финансов Российской Федерации от 14 июля 2010 г. N 71н "О перечислении остатков средств федеральных государственных учреждений с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами федеральных государственных учреждений, в федеральный бюджет, а также их возврата на указанные счета" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 августа 2010 г., регистрационный N 18137; Российская газета, 2010, 18

августа);

приказ Министерства финансов Российской Федерации от 9 августа 2011 г. N 95н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 14 июля 2010 г. N 71н" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 сентября 2011 г., регистрационный N 21828; Российская газета, 2011, 28 сентября).

Министр А.Г.Силуанов

Приложение

к приказу Министерства финансов

Российской Федерации

от 24 декабря 2015 г. N 208н

Порядок

перечисления остатков средств со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, на единый счет федерального бюджета и их возврата на указанные счета

1. Порядок перечисления остатков средств со счетов, открытых территориальным органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, на единый счет федерального бюджета и их возврата на указанные счета (далее - Порядок) устанавливает правила:

а) обеспечения Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства (далее - Межрегиональное операционное УФК) перечисления на единый счет федерального бюджета: остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со счетов территориальных органов Федерального казначейства (далее - территориальные органы ФК), открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение" (далее - счет N 40302);

остатков средств федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым в установленных законодательством Российской Федерации случаях открыты в территориальных органах ФК (далее - юридические лица), со счетов территориальных органов ФК, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете N 40501 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации" (далее - счет N 40501);

б) возврата из федерального бюджета указанных в абзацах втором и третьем подпункта "а" настоящего пункта остатков средств на соответствующие счета территориальных органов ФК, с которых они были ранее перечислены;

в) обеспечения Межрегиональным операционным УФК проведения кассовых выплат:

за счет средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со счетов территориальных органов ФК N 40302;

за счет средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК N 40501.

2. Положения Порядка также распространяются на обособленные подразделения федеральных казенных учреждений, обособленные подразделения юридических лиц, наделенные полномочиями по ведению бюджетного учета, и структурные подразделения территориальных органов Федеральной службы судебных приставов.

3. Межрегиональное операционное УФК обеспечивает ежедневное перечисление территориальными органами ФК на счет Межрегионального операционного УФК N 40105810645010004901, открытый в Операционном департаменте Банка России (БИК 044501002, ИНН 7709878888, КПП 770901001) (далее - отдельный счет МОУ ФК N 40105):

остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со

счетов территориальных органов ФК N 40302;

остатков средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК N 40501.

4. Территориальные органы ФК осуществляют кассовые выплаты со счетов N 40302 и N 40501 в срок не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления федеральными казенными учреждениями и юридическими лицами соответственно в территориальные органы ФК Заявок на кассовый расход (код формы по ведомственному классификатору форм документов (далее - КФД) 0531801), Заявок на кассовый расход (сокращенных) (код формы по КФД 0531851), Заявок на возврат (код формы по КФД 0531803), Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Сводных заявок на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860), Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243) и платежных поручений, оформленных в установленном порядке.

Утверждена приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. N 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 N 12617; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2008, N 51).

Утверждена приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. N 10н "Об утверждении Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный N 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, N 47).

Для обеспечения кассовых выплат федеральных казенных учреждений, юридических лиц Межрегиональное операционное УФК осуществляет перечисление необходимых средств с отдельного счета МОУ ФК N 40105 на счет N 40302, счет N 40501 территориального органа ФК соответственно в пределах суммы, не превышающей остаток средств, поступивших в Межрегиональное операционное УФК со счета N 40302, счета N 40501 данного территориального органа ФК.

5. Межрегиональное операционное УФК осуществляет перечисление средств с отдельного счета МОУ ФК N 40105 на счета территориальных органов ФК N 40302, N 40501 в целях финансового обеспечения кассовых выплат соответственно:

за счет средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со счетов территориальных органов ФК N 40302;

за счет средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК N 40501.

6. Межрегиональное операционное УФК и территориальные органы ФК осуществляют учет операций со средствами, поступающими во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, и средствами юридических лиц в соответствии с Порядком в части сумм:

поступивших (перечисленных) на отдельный счет МОУ ФК N 40105 со счетов территориальных органов ФК N 40302 и N 40501 соответственно;

перечисленных (поступивших) с отдельного счета МОУ ФК N 40105 на счета территориальных органов ФК N 40302 и N 40501 соответственно.

7. Представление в Министерство финансов Российской Федерации информации, установленной Порядком, осуществляется Межрегиональным операционным УФК на бумажных носителях и в электронном виде в согласованных форматах файлов.

8. По запросу Министерства финансов Российской Федерации Межрегиональное операционное УФК

не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления такого запроса, формирует и направляет сведения о суммах средств, фактически перечисленных на отдельный счет МОУ ФК N 40105 со счетов территориальных органов ФК N 40302, N 40501, а также с отдельного счета МОУ ФК N 40105 на счета территориальных органов ФК N 40302, N 40501 по состоянию на дату, указанную в запросе.

9. Перечисление средств со счетов территориальных органов ФК N 40302 и N 40501 на отдельный счет МОУ ФК N 40105 в соответствии с Порядком осуществляется не позднее пятого рабочего дня до завершения текущего финансового года.

10. Возврат из федерального бюджета остатков средств, указанных в абзацах втором и третьем подпункта "а" пункта 1 Порядка, на соответствующие счета территориальных органов ФК, с которых они были ранее перечислены, осуществляется не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

Межрегиональное операционное УФК в целях обеспечения возврата средств с единого счета федерального бюджета на соответствующие счета территориальных органов ФК, с которых они были ранее перечислены, не позднее второго рабочего дня до завершения текущего финансового года перечисляет с отдельного счета МОУ ФК N 40105 на счета территориальных органов ФК N 40302, N 40501 суммы, подлежащие возврату с единого счета федерального бюджета в соответствии с данными учета, указанными в пункте 6 Порядка.
