

Об утверждении Порядка направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков денежных средств с указанных счетов

Приказ Министерства финансов Российской Федерации · № 61н · от 08.04.2020 · Действует с изменениями

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

МОСКВА

8 апреля 2020 г. № 61н

Об утверждении Порядка направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков денежных средств с указанных счетов

Зарегистрирован Минюстом России 10 сентября 2020 г.

Регистрационный № 59767

В соответствии с пунктом 6 статьи 155, пунктом 6 статьи 156 и статьей 166.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2019, № 52, ст. 7797) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации и перевода остатков денежных средств с указанных счетов.
2. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 22 декабря 2016 г. № 240н "О Порядке направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса, бюджетным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 7 февраля 2017 г., регистрационный номер 45554).
3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 г.

Министр А.Г.Силуанов

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 8 апреля 2020 г. № 61н

ПОРЯДОК

направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации и перевода остатков денежных средств с указанных счетов

1. Настоящий Порядок регулирует взаимодействие территориальных органов Федерального казначейства с подразделениями Центрального банка Российской Федерации и кредитными организациями (далее при совместном упоминании - банк) в части приостановления операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в банке (далее - счета, открытые в банке) в нарушение Бюджетного кодекса Российской Федерации и иных федеральных законов, предусматривающих требования к открытию указанных счетов:

- 1) финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (далее - финансовый орган);
- 2) органам управления государственными внебюджетными фондами (далее - орган управления);
- 3) получателям бюджетных средств для учета операций со средствами соответствующего бюджета и средствами, поступающими в их временное распоряжение (далее - получатель бюджетных средств);
- 4) государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям (далее - учреждение).

2. Приостановление операций по счетам, открытым в банке, осуществляется в соответствии с информацией о счетах и об остатках на счетах на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (далее - Информация), представляемой Федеральному казначейству (далее - Управление) Центральным банком Российской Федерации.

Федеральное казначейство доводит Информацию до территориальных органов Федерального казначейства (далее - Управление) не позднее пяти рабочих дней после дня получения Информации от Центрального банка Российской Федерации. (Дополнение абзацем - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 18.04.2022 № 58н)

3. Управление не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения Информации, и при отсутствии у него сведений о наличии федерального закона, предусматривающего требования к открытию финансовому органу, органу управления, получателю бюджетных средств, учреждению счетов, открытых в банке (далее - федеральный закон), направляет запрос финансовому органу, органу управления, получателю бюджетных средств, учреждению о представлении сведений о наличии федерального закона с указанием в них конкретной структурной единицы, в соответствии с которой указанные счета открыты в банке (далее соответственно - запрос, сведения о наличии федерального закона).

Финансовый орган, орган управления, получатель бюджетных средств, учреждение вправе без запроса представить в Управление сведения о наличии федерального закона.

В случае непредставления финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением по истечении десяти рабочих дней, следующих за днем получения запроса, сведений о наличии федерального закона Управление оформляет отдельно по каждому счету, открытому в банке, уведомление о необходимости закрытия счета по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (код формы по ОКУД 0504701) (далее - Уведомление).

(Пункт в редакции Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 11.04.2024 № 40н)

4. Уведомление оформляется в четырех экземплярах. Три экземпляра Уведомления вручаются лично представителю финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения, в отношении которого установлен факт незакрывающиеся счетов, открытых в банке, с

проставлением отметки о вручении.

В случае невозможности вручения Уведомления лично оно направляется по почте заказным письмом с уведомлением о вручении.

Четвертый экземпляр Уведомления с датой и подписью представителя финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения о получении Уведомления либо при направлении по почте заказным письмом с уведомлением о вручении заказного письма с отметкой о вручении или об отказе адресата в получении заказного письма хранится в Управлении.

Срок исполнения Уведомления финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением не должен превышать трех рабочих дней, следующих за днем его получения финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением.

5. При наличии остатка денежных средств на счете, открытом в банке, финансовый орган, орган управления, получатель бюджетных средств, учреждение одновременно с заявлением на закрытие указанного в Уведомлении счета, открытого в банке, представляет в банк платежное поручение (документ по платежам, осуществляемым в иностранной валюте) на перечисление остатка денежных средств со счета, открытого в банке, на единый казначейский счет, указанный в Уведомлении, с отражением его на:

едином счете федерального бюджета (едином счете бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда), - в части средств федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда);

казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, - в части средств, поступающих во временное распоряжение получателей бюджетных средств;

казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных учреждений, - в части средств учреждений.

6. Уведомления, полученные финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением от Управления, представляются финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением в банк в трех экземплярах, из которых два экземпляра возвращаются финансовому органу, органу управления, получателю бюджетных средств, учреждению с отметкой банка о закрытии счета, открытого в банке, а третий экземпляр Уведомления хранится в банке.

Финансовый орган, орган управления, получатель бюджетных средств, учреждение передает первый экземпляр Уведомления с отметкой банка о закрытии счета, открытого в банке, не позднее трех рабочих дней, следующих за днем внесения указанной отметки банком в Управление, второй экземпляр Уведомления с отметкой хранится в финансовом органе, органе управления, у получателя бюджетных средств, в учреждении.

7. В случае непредставления в Управление Уведомления с отметкой банка о закрытии счета, открытого в банке, по истечении шести рабочих дней после дня получения финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением Уведомления, а также при поступлении в Управление информации от оператора почтовой связи о выбытии адресата, об отказе адресата в получении заказного письма либо в случае, если на Уведомление, направленное по почте заказным письмом, в течение тридцати рабочих дней не поступило уведомление о вручении заказного письма с отметкой о вручении или об отказе адресата в получении заказного письма, Управление оформляет отдельно по каждому счету, открытому в банке, Представление о приостановлении операций по счету по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (код формы по ОКУД 0504702) (далее - Представление).

Представление заполняется в четырех экземплярах, из которых один экземпляр хранится в Управлении. Три экземпляра Представления не позднее рабочего дня, следующего за днем их

оформления, направляются Управлением для исполнения в банк, в котором открыты счета финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения.

При поступлении Представления банк заполняет отметку о получении Представления на каждом его экземпляре и направляет один экземпляр Представления с отметкой банка о получении в Управление не позднее следующего рабочего дня после его получения.

8. При наличии остатка денежных средств на счете, открытом в банке, банк не позднее следующего рабочего дня после дня получения Представления на основании сформированного им платежного поручения (документа по платежам, осуществляемым в иностранной валюте) осуществляет перевод остатков денежных средств с указанного в Представлении счета, открытого в банке, на единый казначейский счет, указанный в Представлении.

9. Сумма остатка денежных средств, перечисленная со счета, открытого в банке, в соответствии с пунктом 8 настоящего Порядка, подлежит уточнению в части вида и принадлежности платежа Управлением в соответствии с правилами организации и функционирования системы казначейских платежей, утверждаемыми Федеральным казначейством¹.

¹ Приказ Федерального казначейства от 13 мая 2020 № 20н "Об утверждении Правил организации и функционирования системы казначейских платежей" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 июля 2020 г., регистрационный номер 58915).

10. Закрытие указанного в Представлении счета, открытого в банке, осуществляется банком в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и нормативными актами Центрального банка Российской Федерации.

Второй экземпляр Представления с отметкой банка о закрытии счета, открытого в банке, направляется банком в Управление не позднее следующего рабочего дня после закрытия счета, открытого в банке.

Третий экземпляр Представления хранится в банке.

11. Представления и Уведомления, предусмотренные настоящим Порядком, регистрируются Управлением в Журнале регистрации Уведомлений о необходимости закрытия счета и Представлений о приостановлении операций по счету по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку (код по ведомственному классификатору форм документов 0531874).

Приложение № 1

к Порядку направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков денежных средств с указанных счетов, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 апреля 2020 г. № 61н

Уведомление №

о необходимости закрытия счета

Коды

Форма по ОКУД

0504701

от "___" _____ 20__ г.

Дата

по ОКПО

От кого: Наименование Управления Федерального казначейства

по КОФК

Кому: Полное наименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения

по ОКПО

ИНН

КПП

Наименование балансового счета

Номер счета

В соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации

(наименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения)

в течение трех рабочих дней после получения настоящего Уведомления следует закрыть счет №

,

открытый в _____

(наименование банка)

БИК

и на основании платежных поручений (документов по операциям, осуществляемым в иностранной валюте)

(наименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения)

перечислить остаток денежных средств на единый казначейский счет №

,

по коду БК

.

В случае непредставления Уведомления с отметкой банка о закрытии счета по истечении шести рабочих дней, следующих за днем получения настоящего Уведомления, Управление Федерального казначейства на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации направит в указанный банк Представление о приостановлении операций (код формы по ОКУД 0504702).

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" __ " _____ 20__ г.

ОТМЕТКА ФИНАНСОВОГО ОРГАНА, ОРГАНА УПРАВЛЕНИЯ, ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ,
УЧРЕЖДЕНИЯ

о получении настоящего Уведомления

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" __ " _____ 20__ г.

М.П.

ОТМЕТКА БАНКА

о закрытии счета

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

М.П.

" __ " _____ 20__ г.

Приложение № 2

к Порядку направления Федеральным казначейством и его территориальными органами
представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и

иностранных валютах, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков денежных средств с указанных счетов, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 8 апреля 2020 г. № 61н

Представление №

о приостановлении операций по счету

Коды

Форма по ОКУД
0504702

от " __ " _____ 20__ г.
Дата

От кого: Наименование Управления Федерального казначейства
по ОКПО

по КОФК

Кому: Полное наименование банка

БИК

Наименование балансового счета

Номер счета

В связи с незакрытием счета _____

(наименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения)

на основании пункта 6 статьи 155 и пункта 6 статьи 156 Бюджетного кодекса Российской Федерации необходимо приостановить операции по списанию средств со счета

№

,
за исключением перечислений на основании платежных поручений (документов по операциям, осуществляемым в иностранной валюте) остатка денежных средств на единый казначейский счет
№

.
Банковские реквизиты, указываемые в платежном поручении

.

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" __ " _____ 20__ г.

ОТМЕТКА БАНКА

о получении настоящего представления

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

М.П.

" __ " _____ 20__ г.

о закрытии счета

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

М.П.

" __ " _____ 20__ г.

Приложение № 3

к Порядку направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытых в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков денежных средств с указанных счетов, утвержденному приказом Министерства финансов

Российской Федерации
от 8 апреля 2020 г. № 61н

Журнал

регистрации Уведомлений о необходимости закрытия счета и Представлений о приостановлении операций по счету

Коды

Форма по КФД0531874

Дата открытия

Наименование Управления Федерального казначейства

Дата закрытия

по КОФК

Наименование балансового счета

Номер балансового счета

№ п/пНаименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учрежденияУведомление о необходимости закрытия счетаНаименование банкаПредставление о приостановлении операций по счетуДата закрытия счета
датаномердата получения финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждениемисполнитель Управления Федерального казначейства
датаномерисполнитель Управления Федерального казначействадата приостановления операций
фамилия, инициалыдолжностьподписьфамилия, инициалыдолжностьподпись
12345678910111213141516

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

форма 0531874 (оборотная сторона последнего листа)

В этом журнале пронумеровано и
прошнуровано _____ страниц.

М.П. (место штампа)

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.