

Об утверждении Порядка приостановления органами федерального казначейства операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (филиалах) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Приказ · № 94н · от 26.10.2004 · Министерство финансов · Утратил силу

ПРИКАЗ

Министерства финансов Российской Федерации

от 26 октября 2004 г. N 94н

Об утверждении Порядка приостановления органами федерального казначейства операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (филиалах) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

23 ноября 2004 г. Регистрационный N 6130

Во исполнение пункта 55 постановления Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2004 г. N 80 "О мерах по реализации Федерального закона "О федеральном бюджете на 2004 год" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 8, ст. 665) и в целях упорядочения учета средств федеральных учреждений, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок приостановления органами федерального казначейства операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (филиалах) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на директора Департамента - Главного управления федерального казначейства Т.Г.Нестеренко.

П О Р Я Д О К

приостановления органами федерального казначейства операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (филиалах) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации

от 26 октября 2004 г. N 94н

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3823), статьей 141 Федерального закона от 23 декабря 2003 г. N 186-ФЗ "О федеральном бюджете на 2004 год" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 52 (ч. I), ст. 5038) и регулирует взаимодействие

органов федерального казначейства с учреждениями Центрального банка Российской Федерации и кредитными организациями (филиалами) (далее - банки) в части приостановления операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете N 40503 "Счета предприятий, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" и кредитных организациях (филиалах) на балансовом счете N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

2. При получении от территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации информации о счетах, открытых федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете N 40503 "Счета предприятий, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" и кредитных организациях (филиалах) на балансовом счете N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (далее - счет) по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом (далее - информация), Управление федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации по субъекту Российской Федерации не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, направляет необходимую информацию в соответствующее Отделение федерального казначейства.

3. Управление федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации по субъекту Российской Федерации (Отделение федерального казначейства) (далее - орган федерального казначейства) в течение 5 рабочих дней с даты получения информации, указанной в пункте 2 настоящего Порядка, или указаний Министерства финансов Российской Федерации о приостановлении операций по счету оформляет Требование о закрытии счета, открытого федеральному учреждению для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (далее - Требование), по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку.

4. Требование заполняется в четырех экземплярах. Три экземпляра Требования вручаются руководителю федерального учреждения лично под расписку или передаются иным способом, подтверждающим факт и дату получения Требования федеральным учреждением. В случае невозможности вручения Требования оно направляется по почте заказным письмом с уведомлением о вручении.

Четвертый экземпляр Требования с датой и подписью руководителя федерального учреждения о вручении Требования, а также (при наличии) уведомление о вручении заказного письма с отметкой о вручении или об отказе адресата в получении заказного письма, направленного по почте, хранятся в органе федерального казначейства.

5. Срок исполнения Требования, направляемого федеральному учреждению, не должен превышать 5 календарных дней со дня его получения федеральным учреждением.

6. При получении Требования федеральное учреждение закрывает счет, указанный в Требовании, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При наличии остатка денежных средств на счете федерального учреждения, открытом в банке, федеральное учреждение одновременно с заявлением на закрытие счета представляет в банк платежное поручение на перечисление денежных средств в сумме остатка на счете на счет органа федерального казначейства, открытый в учреждении Банка России на балансовом счете N 40503 "Счета предприятий, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" или кредитной организации (филиале) на балансовом счете N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" для последующего отражения в установленном порядке на лицевом счете, открытом федеральному учреждению для учета средств,

полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

При этом три экземпляра Требования представляются федеральным учреждением в банк, из которых два экземпляра возвращаются федеральному учреждению с отметкой банка о закрытии счета, а третий экземпляр Требования хранится в банке в юридическом деле клиента.

Первый экземпляр Требования с отметкой банка о закрытии счета федеральное учреждение не позднее трех рабочих дней с даты отметки банка о закрытии счета передает в орган федерального казначейства, второй экземпляр Требования хранится в федеральном учреждении.

7. В случае непредставления в установленный срок федеральным учреждением в орган федерального казначейства экземпляра Требования с отметкой банка о закрытии счета орган федерального казначейства оформляет Постановление о приостановлении операций по счету, открытому федеральному учреждению (далее - Постановление), по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Постановление заполняется в трех экземплярах, из которых один экземпляр Постановления хранится в органе федерального казначейства, два экземпляра Постановления не позднее дня, следующего за днем вынесения Постановления, направляются банку, в котором открыты счета федерального учреждения, и передаются под расписку или иным способом, обеспечивающим подтверждение факта и даты получения банком этого Постановления, для исполнения.

При поступлении в банк двух экземпляров Постановления уполномоченным должностным лицом банка на них проставляется отметка о получении Постановления.

8. Постановление органа федерального казначейства подлежит исполнению банком с момента получения им Постановления и до закрытия счета федеральным учреждением.

Приостановление операций по счетам федеральных учреждений в банке означает прекращение банком всех операций по списанию средств, за исключением исполнения обязанностей федерального учреждения по уплате налоговых платежей в бюджет и платежей, очередность исполнения которых в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации предшествует исполнению обязанности по уплате налогов и сборов, а также за исключением перечисления на основании платежного поручения федерального учреждения суммы остатка денежных средств на счете, открытом в банке, на счет органа федерального казначейства.

9. Постановления и Требования регистрируются органом федерального казначейства в Журнале регистрации Требования о закрытии счетов, открытых федеральным учреждениям в банках для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, и Постановлений о приостановлении операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в банках для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку, страницы которого должны быть пронумерованы, прошнурованы и скреплены печатью органа федерального казначейства.

10. При закрытии федеральным учреждением счета, по которому ранее банком были приостановлены операции, банк направляет один экземпляр Постановления с отметкой о закрытии счета в орган федерального казначейства.

Второй экземпляр Постановления с отметкой банка о закрытии счета хранится в банке в юридическом деле клиента.

Приложение N 1

к Порядку приостановления органами федерального казначейства операций по счетам, открытым федеральным учреждениям в учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях (филиалах) для учета операций со средствами,

полученными от предпринимательской
и иной приносящей доход деятельности,
утвержденному приказом Минфина России
от 26 октября 2004 г.
N 94н Руководителю _____

(полное наименование федерального учреждения)

(ИНН/КПП и адрес федерального учреждения)

ТРЕБОВАНИЕ N _____

о закрытии счета, открытого федеральному учреждению
для учета операций со средствами, полученными от
предпринимательской и иной приносящей доход деятельности,
от "___" _____ 200_ г.

+-----+

| Коды |

+-----|

Форма по КФД +-----|

Дата +-----+ -----

(наименование органа федерального казначейства) ставит в известность

(полное наименование федерального учреждения) о том, что в соответствии со статьей 141
Федерального закона от 23 декабря 2003 г. N 186-ФЗ "О федеральном бюджете на 2004 год" счета,
открытые федеральным учреждениям в учреждениях расчетной сети Банка России и кредитных
организациях (филиалах) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской
и иной приносящей доход деятельности, должны быть закрыты.
Ваша организация обязана закрыть счет:

В случае, если настоящее требование будет оставлено без исполнения в срок до "___" _____ 200_
года, _____

(наименование органа федерального казначейства) будут приостановлены операции по счету

_____ в соответствии с _____

(указываются законодательные и иные нормативные правовые

акты Российской Федерации, являющиеся основанием) Руководитель (заместитель руководителя)

(наименование органа федерального казначейства) _____

(подпись) (расшифровка подписи)

М. П. "___" _____ 200_ г. Исполнитель _____ Телефон _____

(должность) (подпись) (расшифровка

подписи) Получено: Руководитель _____

(наименование федерального учреждения) (подпись) _____

Отметки банка _____

(наименование банка)

+-----+

| БИК |

+-----|

+-----+ Требование получено " __ " _____ 200_ г. Закрыт счет N _____ Дата
закрытия " __ " _____ 200_ г. Уполномоченное должностное лицо _____ М. П. _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 2

к Порядку приостановления органами федерального
казначейства операций по счетам, открытым федеральным
учреждениям в учреждениях Центрального банка
Российской Федерации и кредитных организациях
(филиалах) для учета операций со средствами,
полученными от предпринимательской
и иной приносящей доход деятельности,
утвержденному приказом Минфина России
от 26 октября 2004 г.

N 94н Руководителю _____
(полное наименование учреждения

_____ Банка России или кредитной организации (филиала)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ N _____

о приостановлении операций по счету, открытому федеральному
учреждению для учета операций со средствами, полученными от
предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, от " __ " _____ 200_ г.

+-----+

| Коды |

+-----|

Форма по КФД +-----|

Дата +-----+

Руководитель (заместитель руководителя) _____

(наименование органа федерального казначейства) _____, рассмотрев
обстоятельства, связанные

(Ф. И. О.) с неисполнением обязанности закрыть счет N _____, открытый в

_____ (наименование банка) для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и
иной приносящей доход деятельности, после истечения срока исполнения требования о закрытии
счета N _____ федеральным учреждением _____,
(наименование федерального учреждения) находящимся в ведении

_____ (наименование главного распорядителя средств федерального бюджета) в соответствии с

_____ (указываются законодательные и иные нормативные правовые
акты Российской Федерации)

П О С Т А Н О В И Л:

Приостановить все операции по списанию средств со счета _____, открытого в
_____ (указываются вид и номер счета) (полное наименование банка, БИК)
федеральному учреждению _____,

(наименование) за исключением исполнения обязанностей по уплате налоговых платежей в бюджет
и платежей, очередность исполнения которых в соответствии с гражданским законодательством
Российской Федерации предшествует исполнению обязанности по уплате налогов и сборов, а также
за исключением перечисления на основании платежного поручения федерального учреждения на

перечисление денежных средств в сумме остатка на счете, открытом в банке, на счет органа
федерального казначейства. Руководитель (заместитель руководителя) _____
(наименование органа федерального казначейства) _____
(подпись) (расшифровка подписи)
М. П. "___" _____ 200__ г. _____

Отметки банка _____
(наименование банка)
+-----+

| БИК |
+-----|
+-----+

Постановление получено "___" _____ 200__ г.

1. Приостановлены операции по счету N _____ Дата приостановки "___" _____
200__ г. Уполномоченное должностное лицо _____ М. П. _____
(подпись) (расшифровка подписи)

2. Закрыт счет N _____ Дата закрытия "___" _____ 200__ г. Уполномоченное должностное
лицо _____ М. П. _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 3
к Порядку приостановления
органами федерального
казначейства операций по счетам,
открытым федеральным учреждениям
в учреждениях Центрального банка
Российской Федерации и кредитных
организациях (филиалах) для учета
операций со средствами, полученными
от предпринимательской и иной
приносящей доход деятельности,
утвержденному приказом Минфина России
от 26 октября 2004 г.

N 94н

Ж У Р Н А Л

регистрации Требований о закрытии счетов, открытых федеральным учреждениям в банках для
учета операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход
деятельности, и

Постановлений о приостановлении операций по счетам, открытым федеральным
учреждениям в банках для учета операций со средствами, полученными от предпринимательской
и иной приносящей доход деятельности,
с "___" _____ 200__ г. по "___" _____ 200__ г.

+-----+

| Коды |
+-----|

Форма по КФД +-----|

Дата +-----+ +-----+ | N |
Наиме- |Требование о закрытии счета, открытого|Учреждение|Постановление о приостановлении
операций| Дата | |п/п| нование | федеральному учреждению для учета | банка, в | по счету,
