



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

06 сентября 2013 г.

№ _____ 16н

Москва

О внесении изменений в Порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденный приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

В целях совершенствования порядка кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов п р и к а з ы в а ю:

внести в Порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденный приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 г., регистрационный номер 12617; Бюллетень нормативных актов

федеральных органов исполнительной власти, 2008, № 51)¹ (далее – Порядок), следующие изменения:

1. Абзац семнадцатый пункта 1.2 изложить в следующей редакции:

«Платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию и зачислению средств в банках, оформленные в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 19 июня 2012 г. № 383-П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 г., регистрационный номер 24667; Вестник Банка России, 2012, № 34) (далее – Положение № 383-П), с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 г. № 298-П/173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 января 2007 г., регистрационный номер 8853; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2007, № 8)² (далее - Положение № 298-П/173н) и настоящим Порядком, являются расчетными документами.»

2. В абзаце первом пункта 1.3 слова «электронной цифровой подписи» заменить словами «электронной подписи».

¹ с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 30 июля 2009 г. № 5н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2009 г., регистрационный номер 14714), от 25 декабря 2009 г. № 15н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2010 г., регистрационный номер 16751), от 29 октября 2010 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 ноября 2010 г., регистрационный номер 19047), от 27 декабря 2011 г. № 19н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 февраля 2012 г., регистрационный номер 23129)

² с изменениями, внесенными совместными Указаниями Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 27 мая 2010 г. № 2449-У/53н (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 июля 2010 г., регистрационный номер 17844), от 27 сентября 2012 г. № 2885-У/128н (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 ноября 2012 г., регистрационный номер 25855)

3. В пункте 2.1.1:

после абзаца третьего дополнить абзацем следующего содержания:

«Сводную заявку на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) (далее - Сводная заявка);»;

в абзаце пятом слова «Заявку на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту» заменить словами «Заявку на получение денежных средств, перечисляемых на карту»;

после абзаца десятого дополнить абзацами следующего содержания:

«Клиент при осуществлении кассовых выплат по перечислению налогов, подлежащих уплате по месту нахождения его обособленных (структурных) подразделений, вправе представить в орган Федерального казначейства по месту своего обслуживания Сводную заявку в электронном виде при выполнении следующих условий:

- оплата денежного обязательства осуществляется по бюджетному обязательству в валюте Российской Федерации;

- оплата денежного обязательства осуществляется по одному коду бюджетной классификации Российской Федерации (далее - коды бюджетной классификации), одному налогу (платежу) по всем обособленным (структурным) подразделениям клиента.».

4. Пункт 2.1.2 после слов «Сокращенной заявки на кассовый расход,» дополнить словами «Сводной заявки,».

5. В пункте 2.1.5:

абзац первый по тексту после слов «Сокращенная заявка на кассовый расход,» в соответствующем числе и падеже дополнить словами «Сводная заявка,» в соответствующем числе и падеже;

в абзаце втором слова «Сокращенной заявки на кассовый расход» заменить словами «Сводной заявки».

6. В абзаце первом пункта 2.1.6 после слов «Сокращенной заявке на кассовый расход» дополнить словами «, Сводной заявке», слова «Российской Федерации (далее - коды бюджетной классификации)» исключить.

7. В абзаце втором пункта 2.2.3, абзаце втором пункта 2.2.7, абзаце третьем пункта 2.5.4 слова «в поле» заменить словами «в реквизите».

8. В пункте 2.2.5:

абзац второй дополнить словами «, а также проверяет наличие на счете соответствующего бюджета свободного остатка средств для исполнения Заявки с учетом ранее принятых к исполнению платежных (расчетных) документов»;

после абзаца второго дополнить абзацами следующего содержания:

«При осуществлении получателем средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) кассовых выплат, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, бюджету субъекта Российской Федерации, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период (далее - субсидии (субвенции), орган Федерального казначейства проверяет Заявку на:

соответствие кодов классификации расходов бюджетов, указанных в Заявке, кодам бюджетной классификации, действующим в текущем финансовом году на момент представления Заявки;

соответствие указанных в Заявке кодов классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ), относящихся к расходам бюджетов, текстовому назначению платежа, исходя из

содержания текста назначения платежа, в соответствии с указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации;

непревышение указанных в Заявке сумм остатков предельных объемов финансирования по соответствующему коду бюджетной классификации и коду цели, используемому органом Федерального казначейства для учета операций с субсидиями (субвенциями) (далее - код цели), учтенных на лицевом счете клиента;

иные формы контроля, предусмотренные нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими порядок предоставления соответствующих субсидий (субвенций).».

9. Пункт 2.4.1 после слов «Сокращенных заявок на кассовый расход» дополнить словами «, Сводных заявок»;

10. Пункт 2.4.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«идентичность экземпляров, представленных на бумажном и машинном носителях».

11. В пункте 2.5.5:

абзац пятый дополнить словами «и при этом не указаны номер и дата расчетного документа органа Федерального казначейства, на основании которого ранее была осуществлена кассовая выплата»;

в абзацах шестом и одиннадцатом слова «в поле» в соответствующем числе и падеже заменить словами «в реквизите» в соответствующем числе и падеже.

12. В абзаце тринадцатом пункта 4.3 слова «код субсидии или субвенции из федерального бюджета, являющейся источником финансового обеспечения расходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (далее - субсидии (субвенции))» заменить словами «код цели субсидии (субвенции)».

13. В абзаце первом пункта 5.2.2 слова «Перечень главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» заменить словами «Перечень участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751)».

14. В абзаце втором пункта 5.2.3 слова «, используемых органом Федерального казначейства для учета операций с субсидиями (субвенциями) (далее - код цели)» исключить.

15. В пункте 5.3.3 слова «Положением № 2-П» заменить словами «Положением № 383-П».

16. Абзац первый пункта 6.1 изложить в следующей редакции:

«Органы Федерального казначейства в день получения банковской выписки, содержащей операции по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по счету № 40201 (счету № 40204), представляют соответствующему финансовому органу Справку о кассовых операциях со средствами бюджета согласно приложению № 31 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531855) или Ведомость кассовых поступлений в бюджет согласно приложению № 12 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531812) по каждому расчетному документу, в соответствии с которым осуществляются операции со средствами соответствующего бюджета.».

17. В пункте 6.2:

абзац первый после слов «о кассовых операциях в соответствии со» дополнить словами «Сводной справкой по кассовым операциям (ежедневной) согласно приложению № 32 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531856) или»;

абзац второй после слов «о кассовых операциях в соответствии со» дополнить словами «Сводной справкой по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячной) согласно приложению № 34 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531858) или»;

абзац третий после слов «финансовому органу» дополнить словами «Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячной) согласно приложению № 33 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531857) или», после слов «а также» дополнить словами «по письменному запросу соответствующего финансового органа».

18. В пункте 6.3:

абзац первый после слов «финансовому органу» дополнить словами «Справку о свободном остатке средств бюджета согласно приложению № 35 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531859) или»;

в абзаце втором слова «вместе с» заменить словами «вместе со Справкой о свободном остатке средств бюджета (код формы по КФД 0531859) или».

19. В пункте 6.4:

в абзаце первом слова «периода представления:» заменить словами «периода представления Справки об операциях по исполнению бюджета согласно приложению № 21 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531821) не позднее следующего рабочего дня после получения банковской выписки с единого счета бюджета.»;

в абзаце третьем слова «соответствующего бюджета;» заменить словами «соответствующего бюджета.»;

абзацы второй, четвертый, пятый, шестой, седьмой, восьмой исключить.

20. В пункте 9.2:

в абзацах восьмом и двенадцатом слова «Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» заменить словами «Перечне участников бюджетного процесса»;

после абзаца восемнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в кодовой зоне отражается код по ОКПО;»;

в абзаце двадцатом слова «ранее даты текущего рабочего дня» заменить словами «ранее даты рабочего дня, следующего за текущим»;

после абзаца двадцать второго дополнить абзацем следующего содержания:

«В кодовой зоне Заявки на кассовый расход по строке «Код объекта по ФАИП» получателем средств федерального бюджета указывается код объекта капитального строительства (объекта недвижимости, мероприятия (укрупненного инвестиционного проекта), включенного в федеральную адресную инвестиционную программу (далее - объект ФАИП) (при наличии).»;

абзац двадцать восьмой исключить;

в абзаце двадцать девятом слова «в графах 6, 7, 8» заменить словами «в графах 5, 6», слова «, назначение» исключить;

после абзаца двадцать девятого дополнить абзацем следующего содержания:

«При этом вид платежа указывается в соответствии с требованиями Положения о платежной системе Банка России, утвержденного Центральным Банком Российской Федерации от 29 июня 2012 г. № 384-П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации

4 июля 2012 г., регистрационный номер 24797; Вестник Банка России, 2012, № 36)³ (далее - Положение № 384-П);»;

в абзаце тридцатом слова «При этом» исключить, по тексту слова «в графе 8» заменить словами «в графе 7»;

в абзаце тридцать первом слова «в графе 8» заменить словами «в графе 7»;

в абзаце тридцать третьем слова «(государственный контракт, договор,» заменить словами «(государственный контракт, договор, соглашение) и (или) документа, подтверждающего возникновение денежного обязательства (»;

в абзаце сорок третьем слова «Общероссийскому классификатору административно-территориальных образований (далее - коды ОКАТО)» заменить словами «Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (далее - коды по ОКТМО)»;

в абзаце пятьдесят третьем слова «операции сектора государственного управления (далее –» исключить;

после абзаца пятьдесят третьего дополнить абзацем следующего содержания:

«в графе 5 - при необходимости код цели (аналитический код)»;

в абзаце пятьдесят четвертом слова «в графах 5, 6» заменить словами «в графах 6, 7»;

в абзаце пятьдесят пятом слова «в графе 7» заменить словами «в графе 8»;

в абзаце пятьдесят шестом слова «в графе 8» заменить словами «в графе 9», слова «перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная» исключить.

21. В пункте 9.3:

³ с изменениями, внесенными Указаниями Центрального банка Российской Федерации от 15 марта 2013 г. № 2981-У (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 19 апреля 2013 г., регистрационный номер 28207)

в абзаце седьмом слова «Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» заменить словами «Перечне участников бюджетного процесса»;

в абзаце двенадцатом слова «Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования)» заменить словами «Перечне участников бюджетного процесса»;

после абзаца восемнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в кодовой зоне отражается код по ОКПО;»;

после абзаца тридцать четвертого дополнить абзацем следующего содержания:

«в графе 4 - при необходимости код цели (аналитический код)»;

в абзаце тридцать пятом слова «в графах 4, 5» заменить словами «в графах 5, 6»;

в абзаце тридцать шестом слова «в графе 6» заменить словами «в графе 7», слова «перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная» исключить.

22. В пункте 9.4:

после абзаца тринадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в кодовой зоне отражается код по ОКПО;»;

после абзаца четырнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«В кодовой зоне Заявки на возврат по строке «Код объекта по ФАИП» указывается код объекта ФАИП (при наличии) в случае осуществления клиентом возврата получателю средств федерального бюджета или в доход федерального бюджета средств, полученных им в соответствии с соглашением о предоставлении из федерального бюджета межбюджетных трансфертов бюджету субъекта Российской Федерации или соглашением о предоставлении бюджетных инвестиций юридическому лицу, заключенными в соответствии с законодательством Российской Федерации в целях реализации ФАИП.»;

после абзаца семнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в графе 2 - при необходимости код цели (аналитический код)»;

в абзаце восемнадцатом слова «в графе 2» заменить словами «в графе 3»;

в абзаце девятнадцатом слова «код ОКАТО» заменить словами «код по ОКТМО, присвоенный территории муниципального образования или населенного пункта (межселенной территории), входящего в состав муниципального образования, с территории которого осуществляется возврат денежных средств.», слова «в графе 3» заменить словами «в графе 4»;

в абзаце двадцатом слова «в графах 4, 5, 6, 7, 8, 9» заменить словами «в графах 5, 6, 7, 8, 9, 10», после слова «вид» дополнить словами «(в соответствии с требованиями Положения № 384-П)»;

абзац двадцать первый исключить;

после абзаца двадцать седьмого дополнить абзацами следующего содержания:

«в графе 4 - код бюджетной классификации (код КОСГУ), по которому должно осуществляться зачисление средств, перечисляемых в соответствии с Заявкой на возврат, в случае, если получателем платежа является контрагент, соответствующий лицевой счет которого открыт

органом Федерального казначейства или финансовым органом, лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства;

в графе 5 - код по ОКТМО, присвоенный территории муниципального образования или населенного пункта (межселенной территории), входящего в состав муниципального образования, на территории которого мобилизуются денежные средства от уплаты платежа в бюджетную систему Российской Федерации. Графа заполняется в случае перечисления денежных средств в бюджетную систему Российской Федерации;»;

в абзаце двадцать восьмом слова «получатель платежа является участником бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт» заменить словами «получателю платежа соответствующий лицевой счет открыт», слова «в графе 4» заменить словами «в графе 6»;

в абзаце двадцать девятом слова «в графе 5» заменить словами «в графе 7»;

в абзаце тридцатом слова «в графах 6, 7, 8» заменить словами «в графах 8, 9, 10».

23. В пункте 9.8:

абзац первый после слов «Заявки на кассовый расход,» дополнить словами «Сокращенной заявки на кассовый расход, Сводной заявки,»;

в абзацах девятом и четырнадцатом слова «Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» заменить словами «Перечне участников бюджетного процесса»;

абзац двадцать седьмой после слов «Сокращенная заявка на кассовый расход,» дополнить словами «Сводная заявка,».

24. В пункте 9.9:

в абзаце четырнадцатом слова «соответствующего бюджета.» заменить словами «соответствующего бюджета»;

после абзаца четырнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в кодовой зоне отражается код по ОКПО.»;

абзацах двадцать седьмом и тридцать восьмом слова «код по ОКАТО» заменить словами «код по ОКТМО».

25. В пункте 9.10:

абзац девятый дополнить словами «с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО»;

в абзаце восемнадцатом слова «код по ОКАТО» заменить словами «код по ОКТМО».

26. В пункте 9.12:

абзац четвертый дополнить словами «с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО»;

после абзаца семнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в графе 2 - при необходимости код цели (аналитический код)»;

в абзаце восемнадцатом слова «в графах 2, 3» заменить словами «в графах 3, 4»;

в абзаце девятнадцатом слова «в графах 2 и 3» заменить словами «в графах 3 и 4».

27. В пункте 9.31:

в абзаце восьмом слова «Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)» заменить словами «Перечне участников бюджетного процесса»;

после абзаца девятнадцатого дополнить абзацем следующего содержания:

«в кодовой зоне Сокращенной заявки на кассовый расход по строке «Код объекта по ФАИП» получателем средств федерального бюджета указывается код объекта ФАИП (при наличии);»;

в абзаце двадцать третьем слова «Документ-основание» заменить словами «Наименование документа-основания»;

после абзаца двадцать восьмого дополнить абзацем следующего содержания:

«в графе 2 - при необходимости код цели (аналитический код)»;

в абзаце двадцать девятом слова «в графе 2» заменить словами «в графе 3»;

в абзаце тридцатом слова «в графе 3» заменить словами «в графе 4»;

в абзаце тридцать первом слова «в графе 4» заменить словами «в графе 5»;

абзац сорок пятый дополнить словами «, а также контрагенту, соответствующий лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства или финансовым органом, лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства».

28. Дополнить Порядок пунктом 9.37 следующего содержания:

«9.37. Формирование Сводной заявки на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) осуществляется клиентом органа Федерального казначейства при осуществлении кассовых выплат по перечислению налогов одновременно за несколько обособленных (структурных) подразделений.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный клиентом, оформляющим Сводную заявку.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ в формате «день, месяц, год» (00.00.0000).

Дата заполнения документа должна быть не позднее даты текущего рабочего дня;

по строке «Наименование клиента» - наименование получателя бюджетных средств, формирующего Сводную заявку, с отражением в кодовой зоне лицевого счета клиента и для получателя средств федерального бюджета его кода по Сводному реестру.

При этом наименование клиента - участника бюджетного процесса федерального уровня должно соответствовать наименованию получателя средств федерального бюджета, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра.

Наименование клиента - участника бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) должно соответствовать его наименованию, указанному в Перечне участников бюджетного процесса, представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации или муниципального образования при открытии лицевых счетов.

Номер лицевого счета клиента должен соответствовать номеру лицевого счета, открытого ему органом Федерального казначейства;

по строке «Главный распорядитель (распорядитель) бюджетных средств» - наименование главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится клиент, формирующий Сводную заявку с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

Наименование главного распорядителя бюджетных средств в заголовочной части Сводной заявки должно соответствовать наименованию главного распорядителя средств федерального бюджета, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра. При этом код главы по бюджетной классификации, указанный в кодовой зоне,

должен соответствовать коду, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра.

Наименование главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в заголовочной части Сводной заявки должно соответствовать наименованию главного распорядителя бюджетных средств соответствующего бюджета, указанному в Перечне участников бюджетного процесса, представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевых счетов;

по строке «Наименование бюджета»:

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, указывается «федеральный бюджет»;

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, указывается наименование соответствующего бюджета;

по строке «Финансовый орган»:

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - «Министерство финансов Российской Федерации»;

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета;

в кодовой зоне отражается код по ОКПО;

по строке «Орган Федерального казначейства» указывается наименование органа Федерального казначейства, в котором осуществляется обслуживание лицевого счета клиента, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

в кодовой зоне по строке «Предельная дата исполнения» указывается дата в формате «день, месяц, год» (00.00.0000), не позже которой должна быть исполнена данная заявка. При этом предельная дата исполнения не должна быть ранее даты рабочего дня, следующего за текущим.

Раздел 1 Сводной заявки заполняется следующим образом:

в графе 1 – код бюджетной классификации, по которому осуществляется кассовая выплата;

в графе 2 – код бюджетной классификации, по которому осуществляется зачисление средств, перечисляемых в соответствии с данной Сводной заявкой;

в графах 3, 4, 5 – соответственно, статус налогоплательщика, вид (в соответствии с требованиями Положения № 384-П) и очередность платежа.

Показатели граф 1, 2, 3, 4, 5 являются едиными для всех расчетных документов, формируемых на основании Сводной заявки;

в графе 6 – общая сумма выплаты по Сводной заявке в рублях;

в графе 7 – назначение платежа.

В разделе 2 Сводной заявки в каждой строке заполняются реквизиты для каждого расчетного документа, который будет сформирован на основании данной Сводной заявки:

в графах 2, 3 - «ИНН» и «КПП» обособленного (структурного) подразделения клиента;

в графах 4, 5, 6, 7, 8, 9 - соответственно сокращенное наименование органа Федерального казначейства, на счет которого перечисляются денежные средства, с указанием в скобках сокращенного наименования администратора поступлений, осуществляющего администрирование соответствующего налога (платежа), ИНН, КПП администратора поступлений, номер банковского счета, наименование и БИК банка, в котором открыт счет органу Федерального казначейства;

в графе 10 – код по ОКТМО;

в графе 11 – основание платежа;

в графе 12 – период времени, за который исчисляется сумма налога, подлежащая к оплате;

в графах 13, 14 - соответственно номер и дата документа-основания на перечисление средств по оплате налоговых платежей;

в графе 15 – тип платежа;

в графе 16 – сумма по каждому расчетному документу, формируемому на основании Сводной заявки. Общая сумма по графе 16 должна быть равна показателю графы 6 раздела 1;

в графе 17 – назначение платежа для каждого расчетного документа.

На Сводной заявке проставляются:

подпись руководителя клиента (уполномоченного им лица), подписавшего Сводную заявку, и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера клиента (при наличии в штате) или уполномоченного руководителем лица и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, дата подписания документа.».

29. Приложения №№ 1, 2, 3, 8, 9, 11, 30, 32, 34 к Порядку изложить в редакции согласно приложениям №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 к настоящему приказу.

30. Дополнить Порядок приложением № 36 «Сводная заявка на кассовый расход (для уплаты налогов)» в редакции согласно приложению № 10 к настоящему приказу.

31. Положения пунктов 3 - 6, 9, 18 – 28 настоящего приказа в части представления клиентом в орган Федерального казначейства Сводной заявки на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) и формирования Заявки на кассовый расход (код формы по КФД

0531801), Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802), Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809), Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808), Справки о финансировании и кассовых выплатах (код формы по КФД 0531811), Заявки на кассовый расход (сокращенной) (код формы по КФД 0531851), Сводной справки по кассовым операциям (ежедневной) (код формы по КФД 0531856), Сводной справки по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячной) (код формы по КФД 0531858) в редакции согласно приложениям №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 к настоящему приказу вступают в силу с 1 января 2014 года.

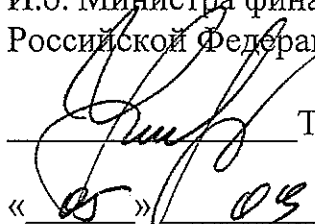
Руководитель



Р.Е. Артюхин

СОГЛАСОВАНО

И.о. Министра финансов
Российской Федерации



Т.Г. Нестеренко

« 05 » 09 2013 г.

Приложение № 1
 к приказу Федерального казначейства от "06" СЕНТЯБРЯ 2013 г. № 164
 Приложение № 1
 к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

Заявка на кассовый расход № _____

от " _____ " _____ 20 _____ г.

Наименование клиента _____
 Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета _____
 Наименование бюджета _____
 Финансовый орган _____
 Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства _____
 Приоритет исполнения _____
 Периодичность: ежедневная _____
 Единица измерения: руб _____
 денежные единицы в иностранной валюте _____

Коды	Форма по КФД
	Дата
	по Сводному реестру
	Номер лицевого счета
	Глава по БК
	по ОКПО
	по КОФК
	Предельная дата исполнения
	Учетный номер обязательства
	по ОКЕИ
	Код объекта по ФАИП
	383

1. Реквизиты документа

Сумма в валюте выплаты	Код валюты по ОКВ	Сумма в рублевом эквиваленте	Признак авансового платежа	Очередность платежа	Вид платежа	Назначение платежа (примечание)
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель
 (уполномоченное лицо) _____
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (уполномоченное лицо) _____
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Номер страницы _____
 Всего страниц _____

2. РЕКВИЗИТЫ ДОКУМЕНТА-ОСНОВАНИЯ

Вид	Номер	Дата	Предмет
1	2	3	4

3. РЕКВИЗИТЫ КОНТРАГЕНТА

Наименование/ фамилия, имя, отчество	ИНН	КПП	Лицевой счет	Банковский счет	Наименование банка	БИК банка	Корреспондентский счет банка
1	2	3	4	5	6	7	8

4. РЕКВИЗИТЫ НАЛОГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

Статус налогоплательщика	Код по БК	Код по ОКТМО	Основание платежа	Налоговый период	Реквизиты документа-основания		Тип платежа
					номер	дата	
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель (Уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (Уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20 ____ г.

5. Расшифровка заявки на кассовый расход

№ п/п	Наименование вида средств для исполнения обязательства	Код по БК плательщика	Код по БК получателя	Код цели (аналитический код)	Сумма в валюте заявки	Сумма в рублях	Назначение платежа	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Отметка Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о регистрации Заявки на кассовый расход

Номер заявки _____

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Приложение № 2
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2013 г. № 164
Приложение № 2
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному Приказом Федерального казначейства
от 10.10.2008 № 8н

Заявка на получение наличных денег № _____

от " _____ " _____ 20 _____ г.

Наименование клиента _____

Главный распорядитель бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Финансовый орган _____

Наименование органа _____

Федерального казначейства _____

Единица измерения: руб

Коды	0531802
Форма по КФД	_____
Дата	_____
по Сводному реестру	_____
Номер лицевого счета клиента	_____
Глава по БК	_____
по ОКПО	_____
по КОФК	_____
Предельная дата исполнения	_____
Учетный номер обязательства	_____
по ОКЕИ	383

1. Реквизиты чека

№ п/п	Сумма	Номер чека	Серия чека	Дата чека	Срок действия чека	Символ кассового плана
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель
(уполномоченное лицо) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

2. Расшифровка заявки на получение наличных денег

№ п/п	Наименование вида средств для исполнения обязательств	Код по БК	Код цели (аналитический код)	Сумма	Назначение платежа	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

Доверяем получить работнику _____ (должность, фамилия, имя, отчество)

Документ, удостоверяющий личность _____, № _____ (наименование документа)

Выдан _____ "___" "___" 20___ г.

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

"___" "___" 20___ г.

**Отметка органа Федерального казначейства
о регистрации Заявки на получение наличных денег**

Номер заявки _____

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

"___" "___" 20___ г.

к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

Заявка на возврат № _____

от " _____ " _____ 20 _____ г.

Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета

Финансовый орган

Наименование органа Федерального казначейства

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: руб

денежные единицы в иностранной валюте

Коды	0531803
Форма по КФД	Дата
по Сводному реестру	Номер лицевого счета
ИНН	КПП
Глава по БК	по ОКПО
по КОФК	по ОКЕИ
Код объекта по ФАИП	383

1. Реквизиты документа

Код по БК	Код цели (аналитический код)	Наименование вида средств для осуществления возврата	Код по ОКТМО	Сумма в валюте, в которой должен быть произведен возврат	Код валюты по ОКВ	Сумма в рублях	Очередность платежа	Вид платежа	Назначение платежа (примечание)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

2. Реквизиты документа-основания

Вид	Номер	Дата
1	2	3

Руководитель

(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____

3. Реквизиты получателя

Наименование	ИНН	КПП	Код по БК	Код по ОКТМО	Лицевой счет	Банковский счет	Наименование банка	БИК банка	Корреспондентский счет банка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель
(уполномоченное лицо) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20 ____ г.

**Отметка органа Федерального казначейства
о регистрации Заявки на возврат**

Номер заявки _____

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Приложение № 4
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2013 г. № 164
Приложение № 8
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному Приказом Федерального казначейства
от 10.10.2008 № 8н

УВЕДОМЛЕНИЕ № _____
об уточнении вида и принадлежности платежа

от " _____ " _____ 20 _____ г.

Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета,
администратор источников финансирования дефицита бюджета

Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор
финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета

Финансовый орган

Кому
Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства

Плательщик

Паспортные данные плательщика

Единица измерения: руб

Коды
Код по КФД 0531809
Дата
по Сводному реестру
Глава по БК
по ОКПО
Номер лицевого счета
по КОФК
ИНН
КПП
Номер банковского счета плательщика
Номер запроса
Дата запроса
по ОКЕИ 383

Реквизиты платежного документа

№ п/п	наименование	номер	дата	наименование	получатель				сумма	назначение платежа	примечание	
					ИНН	КПП	код по ОКТМО	код по БК				код цели субсидии (субвенции)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Изменить на реквизиты:

№ п/п	наименование	получатель				код по ОКТМО	код по БК	код цели субвенции (субвенции)	сумма	назначение платежа
		ИНН	КПП	ИН	ОКПО					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		

Руководитель
(уполномоченное лицо) _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Отметка Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о принятии Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа

Руководитель
(уполномоченное лицо) _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Приложение № 5
к приказу Федерального казначейства от "06" СЕНТЯБРЯ 2013 г. № 164
Приложение № 9
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

Запрос № _____
на выяснение принадлежности платежа
от " ____ " _____ 20 ____ г.

Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства

Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета

Финансовый орган

Плательщик

Паспортные данные плательщика

Единица измерения: руб

Коды	0531808
Форма по КОФД	
Дата	
по КОФК	
по Сводному реестру	
Глава по БК	
по ОКПО	
ИНН	
КПП	
по ОКЕИ	383

Платежный документ

наименование	номер	дата	получатель			код по ОКТМО	сумма	назначение платежа
			ИНН	КПП	код по БК			
1	2	3	4	5	6	8	9	10

Ответственный исполнитель _____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Приложение № 6
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2013 г. № 164
Приложение № 11
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

**Справка
о финансировании и кассовых выплатах**

на " _____ " _____ 20 ____ г.

Финансовый орган
Наименование бюджета

Получатель бюджетных средств,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета

Место нахождения получателя бюджетных средств,
администратора источников финансирования
дефицита бюджета

Главный распорядитель бюджетных средств,
распорядитель бюджетных средств, главный
администратор источников финансирования
дефицита бюджета, администратор источников
финансирования дефицита бюджета с
полномочиями главного администратора

Наименование органа
Федерального казначейства

Единица измерения: руб

Коды	
0531811	Форма по КФД
	Дата
	по ОКПО
	Глава по БК
	по КОФК
	по ОКЕИ

Остаток денежных средств на	
01.01.20 ____ г.	
Финансирование, всего	
в том числе финансирование распределенное	
из них финансирование расходов	
распорядителя бюджетных средств	

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Код по БК 1	Код цели (аналитический код) 2	Кассовые выплаты 3	Восстановлено 4
Итого			

Остаток денежных средств на момент открытия лицевого счета,
 перечисляемый на счет органа Федерального казначейства

Руководитель
 (уполномоченное лицо) _____ М.П. _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Руководитель финансового органа
 (вышестоящей организации)
 (уполномоченное лицо) _____ М.П. _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер финансового органа
 (вышестоящей организации)
 (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Приложение № 7
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2013 г. № 164
Приложение № 30
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

ЗАЯВКА НА КАССОВЫЙ РАСХОД № _____

(сокращенная)

от " ____ " _____ 20 ____ г.

Форма по КФД _____

Дата _____

по Сводному _____

реестру _____

Глава по БК _____

Наименование _____

клиента _____

Номер лицевого счета _____

ИНН _____

КПП _____

Наименование бюджета _____

Орган федерального _____

казначейства _____

Единица измерения: руб _____

по КОФК _____

по ОКЕИ _____

Код объекта по FAИП _____

Предельная дата исполнения _____

Коды

0531851

383

1. Реквизиты документа

Вид средств _____

Основание платежа _____

(договор (госконтракт))

Номер _____

Дата _____

Номер _____

Дата _____

(наименование документа-основания)

Назначение платежа

--

Код по БК	Код цели (аналитический код)	Сумма	Учетный номер бюджетного обязательства	Признак авансового платежа	Платеж	
					вид	очередность
1	2	3	4	5	6	7

2. Реквизиты контрагента

Наименование юридического лица, фамилия, и.о. физического лица

--

Номер счета _____

ИНН _____

КПП _____

Наименование банка

БИК

Корреспондентский счет

1

2

3

--	--	--

3. Реквизиты налоговых платежей

Код статуса налогоплательщика _____

Код по БК	Код по ОКТМО	Основание платежа	Налоговый период	Документ-основание		Тип платежа
				номер	дата	
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

ОТМЕТКА ОРГАНА ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА О РЕГИСТРАЦИИ НАСТОЯЩЕЙ ЗАЯВКИ

Приложение № 8
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2011 г. № 64
Приложение № 32
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

Сводная справка по кассовым операциям №
(ежедневная)

за " _____ " _____ 20 _____ г.

Коды	0531856
Форма по КФД	
Дата	
Дата выдачи предельной справки	
по КОФК	
Номер счета	
по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Федеральное казначейство, _____
орган Федерального казначейства _____
Наименование бюджета _____
Финансовый орган _____
Периодичность: ежедневная _____
Единица измерения: руб _____

1. Доходы

Наименование бюджета	Код по ОКТМО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр. 4 - гр. 5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
<i>Итого по бюджету</i>						
Всего						

2. Расходы

Наименование бюджета	Код по ОКТМО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр. 4 - гр. 5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
<i>Итого по бюджету</i>						
Всего						

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета	Код по ОКТМО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр. 4 - гр. 5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
<i>Итого по бюджету</i>						
Всего						

Ответственный исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (номер страницы)
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (номер страницы)
_____ (телефон)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Приложение № 10
к приказу Федерального казначейства от "06" сентября 2013 г. № 1621
Приложение № 36
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н

Коды	0531860
Форма по КФД	
Дата	
по Сводному реестру Номер лицевого счета	
Глава по БК	
по ОКПО	
по КОФК	
Предельная дата исполнения по ОКЕИ	383

Сводная заявка на кассовый расход №

(для уплаты налогов)

от " 20 г.

Наименование клиента

Главный распорядитель (распорядитель)
бюджетных средств

Наименование бюджета

Финансовый орган

Орган Федерального казначейства

Единица измерения: руб

Раздел 1

Код БК по расходам	Код БК по доходам	Статус налогоплательщика	Вид платежа	Очередность платежа	Сумма	Назначение платежа	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 2

№ п/п	Платательщик	Реквизиты получателя платежа				Реквизиты налоговых платежей				Назначение платежа	Примечание						
		Наименование органа Федерального казначейства (наименование администратора поступлений)	ИИН КПП	ИНН КПП	Наименование банка	Номер банковского счета	БИК ОКТМО	Основание платежа	Налоговый период			Документ- основание	Тип платежа	Сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Руководитель
(Уполномоченное лицо)

Главный бухгалтер
(Уполномоченное лицо)

" 20 г.

(подпись) (расшифровка подписи)
(подпись) (расшифровка подписи)