

от «29» декабря 2012 г. № 02-03-10/5401 от 29 ДЕК 2012 № 42-7.4-05/5.3-772

Высшие органы
исполнительной власти
субъектов Российской
Федерации

(по списку)

Министерство финансов Российской Федерации и Федеральное казначейство в связи с поступающими обращениями о возможности проведения операций со средствами автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (далее – финансовый орган), на счетах, открытых территориальным органам Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства) в учреждениях Банка России, сообщают.

В соответствии с частью 3 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» автономное учреждение субъекта Российской Федерации или муниципальное автономное учреждение вправе открывать счета в кредитных организациях и (или) лицевые счета соответственно в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.

При открытии и ведении лицевых счетов автономных учреждений в финансовом органе в условиях открытия в учреждении Банка России счета для проведения операций со средствами данных учреждений органу Федерального казначейства (далее – отдельный счет в банке), Министерство финансов Российской Федерации и Федеральное казначейство полагают возможным осуществлять проведение органами

Федерального казначейства кассовых операций со средствами автономных учреждений в следующем порядке.

Информационный обмен между финансовым органом и органом Федерального казначейства при осуществлении операций со средствами автономных учреждений осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее - в электронном виде).

Финансовый орган для осуществления кассовых операций за счет средств автономных учреждений представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания платежные поручения, оформленные в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 г. N 298-П/173н «Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)» (далее - расчетные документы).

Представленные финансовым органом в орган Федерального казначейства расчетные документы, соответствующие указанным требованиям, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в орган Федерального казначейства, в пределах остатка средств на отдельном счете в банке.

В случае если форма или содержание представленного финансовым органом расчетного документа не соответствуют установленным требованиям, орган Федерального казначейства отказывает финансовому органу в приеме документа, регистрирует представленный документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) и не позднее рабочего дня, следующего за днем его представления, направляет финансовому органу Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

При недостаточности остатка средств на отдельном счете в банке для осуществления кассовых выплат по всем расчетным документам, входящим в предоставленный финансовым органом пакет электронных

документов, очередность их исполнения орган Федерального казначейства не устанавливает и отказывает в приеме пакета электронных документов в вышеуказанном порядке.

В случае одновременного поступления в орган Федерального казначейства от финансового органа нескольких пакетов электронных документов, содержащих расчетные документы, пакеты электронных документов исполняются органом Федерального казначейства в порядке очередности по дате и времени формирования пакетов электронных документов.

Орган Федерального казначейства в день получения банковской выписки, содержащей операции по отдельному счету в банке, направляет ее копию соответствующему финансовому органу в соответствии с унифицированными форматами электронных банковских сообщений (УФЭБС).

Обеспечение автономных учреждений наличными деньгами осуществляется в порядке, установленном соответствующим финансовым органом, с учетом предусмотренных Правилами обеспечения наличными деньгами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2010 № 199н, особенностей обеспечения наличными деньгами автономных учреждений субъектов Российской Федерации, расположенных за пределами административного центра (столицы) субъекта Российской Федерации.

В целях обеспечения перехода на порядок проведения операций со средствами автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в соответствии с Соглашением об открытии в учреждении банка счета для проведения операций со средствами автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (далее - Соглашение), органам Федерального казначейства совместно с финансовыми органами необходимо составить детальный план мероприятий, устанавливающий, в том числе, сроки проведения следующих мероприятий:


1) заключение органом Федерального казначейства совместно с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) Соглашения;

2) открытие органу Федерального казначейства отдельного счета в учреждении банка на балансовом счете № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (№ 40701 «Счета негосударственных организаций, некоммерческие организации»);

3) заключение отдельного договора (соглашения) об информационном обмене электронными документами между финансовым органом и органом Федерального казначейства.

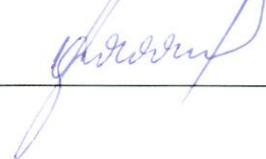
При этом Министерство финансов Российской Федерации и Федеральное казначейство обращают внимание на то, что проведение операций со средствами автономных учреждений осуществляется на том же отдельном счете в банке, который открыт для осуществления операций со средствами бюджетных учреждений (в случае его открытия органу Федерального казначейства).

Первый заместитель Министра
финансов Российской Федерации



Т.Г. Нестеренко

Руководитель Федерального
казначейства



Р.Е. Артюхин