

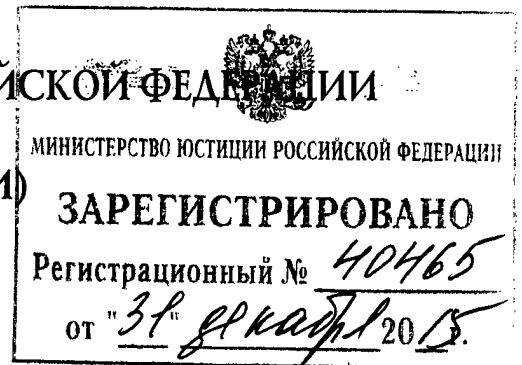


МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

24.12.2015



№ 208н

Москва

**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**

В соответствии с пунктом 1 статьи 166.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2005, № 1, ст. 8; 2007, № 18, ст. 2117; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2013, № 19, ст. 2331; № 31, ст. 4191; № 52, ст. 6983; 2014, № 43, ст. 5795), частью 23 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 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, № 19, ст. 2291) и частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 45, ст. 4626; 2011, № 30, ст. 4587) п р и к а з ы в а ю:

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. № 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 № 18137; Российская газета, 2010, 18 августа);

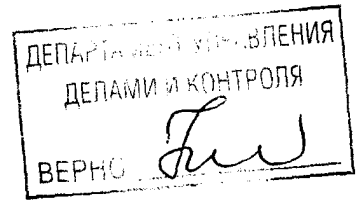
приказ Министерства финансов Российской Федерации от 9 августа 2011 г. № 95н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 14 июля 2010 г. № 71н» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации

20 сентября 2011 г., регистрационный № 21828; Российская газета, 2011, 28 сентября).

Министр

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'А.Г. Силуанов', is written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'ОТВЕТ' at the top, 'ДЕПАРТАМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ' in the middle, and 'ДЕЛАМИ И КОНТРОЛЯ' at the bottom. The signature is written in a cursive style and extends across the width of the stamp.

А.Г.Силуанов

A rectangular stamp with a double-line border. The text inside reads 'ДЕПАРТАМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ' on the top line, 'ДЕЛАМИ И КОНТРОЛЯ' on the second line, and 'ВЕРНО' on the third line. A handwritten signature in black ink is written over the word 'ВЕРНО'.

**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 № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет № 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 № 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 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 № 40302;

за счет средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК № 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 № 40105810645010004901, открытый в Операционном департаменте Банка России (БИК 044501002, ИНН 7709878888, КПП 770901001) (далее – отдельный счет МОУ ФК № 40105):

остатков средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со счетов территориальных органов ФК № 40302;

остатков средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК № 40501.

4. Территориальные органы ФК осуществляют кассовые выплаты со счетов № 40302 и № 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)<sup>1</sup>, Заявок на кассовый расход (сокращенных) (код формы по КФД 0531851)<sup>1</sup>, Заявок на возврат (код формы по КФД 0531803)<sup>1</sup>, Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802)<sup>1</sup>, Сводных заявок на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860)<sup>1</sup>, Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243)<sup>2</sup> и платежных поручений, оформленных в установленном порядке.

---

<sup>1</sup>Утверждена приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 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 № 12617; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2008, № 51).

<sup>2</sup>Утверждена приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 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 № 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47).

Для обеспечения кассовых выплат федеральных казенных учреждений, юридических лиц Межрегиональное операционное УФК осуществляет перечисление необходимых средств с отдельного счета МОУ ФК № 40105 на счет № 40302, счет № 40501 территориального органа ФК соответственно в пределах суммы, не превышающей остаток средств, поступивших в Межрегиональное операционное УФК со счета № 40302, счета № 40501 данного территориального органа ФК.

5. Межрегиональное операционное УФК осуществляет перечисление средств с отдельного счета МОУ ФК № 40105 на счета территориальных органов ФК № 40302, № 40501 в целях финансового обеспечения кассовых выплат соответственно:

за счет средств, поступающих во временное распоряжение федеральных казенных учреждений, со счетов территориальных органов ФК № 40302;

за счет средств юридических лиц со счетов территориальных органов ФК № 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 № 40105 со счетов территориальных органов ФК № 40302 и № 40501 соответственно;

перечисленных (поступивших) с отдельного счета МОУ ФК № 40105 на счета территориальных органов ФК № 40302 и № 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 № 40105 со счетов территориальных органов ФК № 40302, № 40501, а также с отдельного счета МОУ ФК № 40105 на счета территориальных органов ФК № 40302, № 40501 по состоянию на дату, указанную в запросе.

9. Перечисление средств со счетов территориальных органов ФК № 40302 и № 40501 на отдельный счет МОУ ФК № 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 № 40105 на счета территориальных органов ФК № 40302, № 40501 суммы, подлежащие возврату с единого счета федерального бюджета в соответствии с данными учета, указанными в



пункте 6 Порядка.