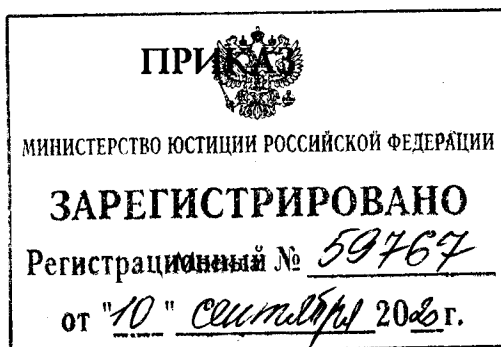




МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

08.04.2020



№ 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**

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) **п р и к а з ы в а ю:**

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

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized Cyrillic letters, likely representing the name 'А.Г. Силуанов'.

А.Г. Силуанов

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 08.04.2020 № 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 территориальным органам Федерального казначейства (далее - Управление) Центральным банком Российской Федерации.

3. Управление не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения Информации и при отсутствии у него сведений о наличии

нормативного правового акта (муниципального акта), предусматривающего требования к открытию указанных счетов в банке (далее – акт), направляет запрос финансовому органу, органу управления, получателю бюджетных средств, учреждению о представлении копии акта.

Финансовый орган, орган управления, получатель бюджетных средств, учреждение вправе без запроса представить в Управление копию акта.

В случае непредставления финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением по истечении десяти рабочих дней, следующих за днем получения запроса, копии акта, 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).

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 незакрытия 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.

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

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).

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 08.04.2020 № 61н

Уведомление №
о необходимости закрытия счета

от «___» _____ 20__ г.

От кого: Наименование Управления
Федерального казначейства _____

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

Наименование балансового счета _____

В соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации

Коды
Форма по ОКУД 0504701
Дата
по ОКПО
по КОФК
по ОКПО
ИНН
КПП
Номер счета

(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.

**Представление № _____
о приостановлении операций по счету**

от « ____ » _____ 20__ г.

От кого: Наименование
Управления Федерального
казначейства _____

Кому: Полное наименование
банка _____

Наименование балансового
счета _____

Форма по
ОКУД
Дата
по ОКПО
по КОФК
БИК
Номер счета

Коды
0504702

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 08.04.2020 № 61Н

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

Наименование
Управления Федерального казначейства
Наименование балансового счета

Коды	
Форма по КФД	0531874
Дата открытия	
Дата закрытия	
по КОФК	
Номер балансового счета	

№ п/п	Наименование финансового органа, органа управления, получателя бюджетных средств, учреждения	Уведомление о необходимости закрытия счета		Представление о приостановлении операций по счету		Дата закрытия счета									
		дата	номер	дата	номер										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				дата получения финансовым органом, органом управления, получателем бюджетных средств, учреждением	исполнитель Федерального казначейства	Фамилия, инициалы	должность	подпись							

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 20 ____ г.

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.