



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**

(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)



**ПРИКАЗ**

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
№

18н

8 апреля 2020 г.

**ЗАРЕГИСТРИРОВАНО**

Москва

Регистрационный № 58940

от "16" июля 2020 г.

**О внесении изменений в Правила обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевого счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденные приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н**

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 Правила обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевого счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденные приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153)<sup>1</sup>, следующие изменения:

1. Пункт 2 дополнить абзацем четвертым следующего содержания:

<sup>1</sup> С изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704), от 28 декабря 2017 г. № 35н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 февраля 2018 г., регистрационный номер 50157), от 3 декабря 2019 г. № 36н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 5 февраля 2020 г., регистрационный номер 57431).

«При проведении операций по обеспечению клиентов денежными средствами и вносу клиентами наличных денег на основании документов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, допускается представление клиентами документов, предусмотренных настоящими Правилами, в орган Федерального казначейства по месту своего нахождения.».

2. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Обеспечение клиентов денежными средствами, а также взнос ими наличных денег (далее - операции по обеспечению денежными средствами) осуществляется со счетов, открытых органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации, кредитных организациях (с учетом положений законодательства Российской Федерации) на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее - счет № 40116) отдельно для операций по обеспечению денежными средствами:

получателей средств бюджета и их уполномоченных подразделений (отдельно по каждому бюджету бюджетной системы Российской Федерации);

федеральных бюджетных учреждений, автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в федеральной собственности, и их уполномоченных подразделений;

федеральных государственных унитарных предприятий;

Государственной компании «Российские автомобильные дороги»<sup>2</sup>;

---

<sup>2</sup> В соответствии с Федеральным законом от 17 июля 2009 г. № 145-ФЗ «О Государственной компании «Российские автомобильные дороги» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3582; 2010, № 30, ст. 3999; 2011, № 1, ст. 49; № 13, ст. 1688; 2012, № 18, ст. 2130; 2013, № 27, ст. 3477) и Порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами Государственной компании «Российские автомобильные дороги», утвержденным приказом Федерального казначейства от 15 декабря 2009 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 декабря 2009 г., регистрационный номер 15925, Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2010, № 9) с учетом изменений, внесенных приказом Федерального казначейства от 24 июня 2013 г. № 9н «О внесении изменений в Порядок осуществления

бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в собственности субъекта Российской Федерации, и их уполномоченных подразделений;

муниципальных бюджетных учреждений, автономных учреждений, созданных на базе имущества, находящегося в муниципальной собственности, и их уполномоченных подразделений (отдельно по каждому муниципальному образованию).

Учет операций, совершаемых клиентами с использованием карт, осуществляется на отдельных счетах № 40116.

Операции по обеспечению денежными средствами в иностранной валюте осуществляются в отношении клиентов, лицевые счета которым открыты в Межрегиональном операционном управлении Федерального казначейства (далее – Межрегиональное операционное УФК), со счетов № 40116, открытых Межрегиональному операционному УФК в кредитных организациях в иностранной валюте.

На счета № 40116 поступают средства:

со счетов, открытых органам Федерального казначейства в подразделениях Центрального банка Российской Федерации (кредитных организациях), за исключением счетов, открытых органам Федерального казначейства на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее - соответствующие счета органа Федерального казначейства);

со счетов, открытых финансовым органам в подразделениях Центрального банка Российской Федерации (кредитных организациях) для

слова «, сформированного 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)<sup>2</sup> (далее - Положение № 383-П)» и сноску 2 исключить.

4. В пункте 5:

в абзаце первом слова «для учета операций по обеспечению денежными средствами клиентов с использованием карт» исключить;

в абзаце шестом после слов «денег» дополнить словами «в валюте Российской Федерации».

5. Наименование раздела II после слов «средствами» дополнить словами «с использованием денежных чеков и карт».

6. В абзаце первом пункта 8 слова «(зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 апреля 2018 г., регистрационный номер 50710; Вестник Банка России, 2018, № 33)» заменить словами «(зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 11 апреля 2018 г., регистрационный номер 50710; Вестник Банка России, 2018, № 33)», дополнить сноской «2» следующего содержания:

«<sup>2</sup> С учетом изменений, внесенных Указанием Банка России № 5329-У, Минфина России № 199н от 25 ноября 2019 г. (зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2019 г. регистрационный номер 57055).».

7. Пункт 18 изложить в следующей редакции:

«18. Орган Федерального казначейства на основании представленных получателями средств бюджета (неучастниками бюджетного процесса) Заявок (код формы по КФД 0531802) и Заявок (код формы по

КФД 0531243), прошедших проверку в соответствии с настоящими Правилами, формирует:

для перечисления в валюте Российской Федерации платежные поручения на перечисление денежных средств на соответствующие счета № 40116 в соответствии с требованиями, установленными 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) и 629-П/12н, отдельно по каждой Заявке;

для перечисления в иностранной валюте платежный документ на перечисление денежных средств на соответствующие счета № 40116 отдельно по каждой Заявке.».

8. В пункте 19 слово «поручения» заменить словом «документа» в соответствующем числе и падеже.

9. Пункт 20 изложить в следующей редакции:

«20. Платежное поручение органа Федерального казначейства, исполнение которого подтверждено банком в порядке, установленном Положением № 383-П, является основанием для отражения органом Федерального казначейства операций по списанию средств в валюте Российской Федерации с соответствующих счетов органа Федерального казначейства и по зачислению средств на соответствующие счета № 40116.

Платежный документ Межрегионального операционного УФК, исполнение которого подтверждено банком в порядке, установленном Договором, является основанием для отражения Межрегиональным операционным УФК операций по списанию средств в иностранной валюте с соответствующих счетов Межрегионального операционного УФК и по

зачислению средств в иностранной валюте на соответствующие счета № 40116.

Орган Федерального казначейства после подтверждения банком проведения операции по списанию средств с соответствующих счетов органа Федерального казначейства на соответствующие счета № 40116 отражает кассовые выплаты в соответствии с представленными Заявками (код формы по КФД 0531802) (Заявками (код формы по КФД 0531243) на соответствующих лицевых счетах, открытых получателю средств бюджета (неучастнику бюджетного процесса).».

10. В пункте 21:

в абзаце первом слова «платежное поручение» заменить словами «платежный документ»;

в абзаце втором слова «Указанное платежное поручение» заменить словами «Указанный платежный документ».

11. В пункте 23:

в абзаце первом слова «платежное поручение» заменить словами «платежный документ»;

в абзаце втором слова «Данное платежное поручение» заменить словами «Данный платежный документ».

12. В пункте 25 слова «по месту своего обслуживания» исключить.

13. Наименование раздела IV после слов «денег» дополнить словами «с использованием Объявления на взнос наличными».

14. В пункте 33:

в абзаце первом после слова «средств» дополнить словами «в валюте Российской Федерации»;

в абзаце втором после слова «указанной» дополнить словом «соответственно»;

дополнить абзацем пятым следующего содержания:

«Межрегиональное операционное УФК на основании выписок банка и информации, содержащейся в приложенных к ним Ордерах, или информации об операциях из соответствующих счетов № 40116, не позднее дня, следующего за днем получения выписок банка, оформляет платежные документы на перечисление внесенных на счета № 40116 денежных средств в иностранной валюте с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета Межрегионального операционного УФК и передает их в банк.».

15. Пункт 34 изложить в следующей редакции:

«34. Платежные поручения на перечисление денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета органа Федерального казначейства (соответствующие счета финансового органа, соответствующие счета органа управления внебюджетным фондом), приложенные к выпискам банка из счетов № 40116, являются основанием для отражения органом Федерального казначейства операций по списанию средств с соответствующих счетов № 40116 и по зачислению средств на соответствующие счета органа Федерального казначейства (соответствующие счета финансового органа, соответствующие счета органа управления внебюджетным фондом).

Документы, подтверждающие перечисление денежных средств в иностранной валюте с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета Межрегионального операционного УФК и приложенные к выпискам банка из счетов № 40116, являются основанием для отражения Межрегиональным операционным УФК операций по списанию средств с соответствующих счетов № 40116 и по зачислению средств на соответствующие счета Межрегионального операционного УФК.

Суммы доходов от оказания получателями средств бюджета платных услуг, поступившие с соответствующего счета № 40116 на

соответствующий счет органа Федерального казначейства, учитываются как платежи, поступившие в бюджет, минуя счет, открытый органу Федерального казначейства на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» в порядке, установленном пунктом 57 Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 декабря 2013 г. № 125н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 10 февраля 2014 г., регистрационный номер 31262; Российская газета, 2014, 28 февраля).».

16. В пункте 35:

после слова «выплат» дополнить словами «в валюте Российской Федерации»;

дополнить абзацем вторым следующего содержания:

«На основании информации, указанной в документах, приложенных к выписке банка из соответствующего счета № 40116, Межрегиональное операционное УФК отражает на соответствующем лицевом счете, открытом получателю средств бюджета (неучастнику бюджетного процесса, администратору доходов бюджета), операции по восстановлению кассовых выплат в иностранной валюте (поступлению средств).».

17. В пункте 43:

в абзаце третьем слова «платежное поручение» заменить словами «платежный документ»;

в абзаце четвертом слова «Указанное платежное поручение» заменить словами «Указанный платежный документ».

18. В пункте 45:



в абзаце первом после слов «денег») дополнить словами «в валюте Российской Федерации»;

дополнить абзацами шестым, седьмым следующего содержания:

«Межрегиональное операционное УФК на основании полученной в соответствии с пунктами 41-44 настоящих Правил Расшифровки (код формы по КФД 0531251) оформляет платежный документ на перечисление не востребовавшей суммы (суммы внесенных наличных денег) в иностранной валюте с соответствующего счета № 40116 после подтверждения зачисления внесенных денежных средств по выписке банка на соответствующий счет Межрегионального операционного УФК и передает платежный документ на исполнение в кредитную организацию.

Указанный платежный документ является основанием для отражения операций по списанию средств с соответствующего счета № 40116, а также операций по зачислению средств на соответствующий счет Межрегионального операционного УФК.».

19. Дополнить разделом VI (1) «Осуществление органом Федерального казначейства операций по обеспечению денежными средствами клиентов с применением Заявки для обеспечения наличными денежными средствами и Объявления на взнос наличными в структурированном виде» следующего содержания:

«49.1. При наличии у клиента технической возможности информационного обмена с органом Федерального казначейства в электронном виде клиент представляет в орган Федерального казначейства в структурированном виде:

а) Заявку на получение наличных денег, содержащую реквизиты согласно приложению № 13 к настоящим Правилам (далее – Заявка для обеспечения наличными в электронном виде);

б) Объявление на взнос наличными, содержащее реквизиты согласно приложению № 14 к настоящим Правилам (далее – Объявление в электронном виде).

49.2. Не позднее дня, предшествующего дню получения денежных средств, клиент представляет в орган Федерального казначейства Заявку для обеспечения наличными в электронном виде.

49.3. Заявка для обеспечения наличными в электронном виде формируется отдельно по каждому лицевому счету и виду средств, за счет которых должны осуществляться операции по обеспечению денежными средствами: средства бюджета, средства для осуществления оперативно-розыскных мероприятий, средства, поступающие во временное распоряжение, средства неучастников бюджетного процесса.

49.4. Орган Федерального казначейства осуществляет проверку Заявки для обеспечения наличными в электронном виде в соответствии с требованиями, установленными настоящими Правилами.

49.5. В случае если содержание Заявки для обеспечения наличными в электронном виде не соответствует установленным требованиям, орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем ее представления клиентом, направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

49.6. Если Заявка для обеспечения наличными в электронном виде соответствует требованиям, установленным настоящими Правилами, орган Федерального казначейства принимает ее к исполнению.

49.7. Орган Федерального казначейства на основании представленной клиентом Заявки для обеспечения наличными в электронном виде, прошедшей проверку в соответствии с настоящими Правилами, формирует заявку в виде электронного документа (заявку на сдачу /получение наличных денег (далее – Заявка в электронном виде):

для передачи в подразделение Центрального банка Российской Федерации, предусмотренную Указанием Центрального банка Российской Федерации от 12 февраля 2019 г. № 5071-У «О правилах проведения кассового обслуживания Банком России кредитных организаций и юридических лиц, не являющихся кредитными организациями» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 мая 2019 г., регистрационный номер 54632; Вестник Банка России, 2019, № 33);

для передачи в кредитную организацию, предусмотренную Положением о порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации, утвержденным Центральным банком Российской Федерации от 29 января 2018 г. № 630–П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 июня 2018 г., регистрационный номер 51359; Вестник Банка России, 2018, № 51).

49.8. Заявка в электронном виде формируется отдельно по каждой Заявке для обеспечения наличными в электронном виде.

49.9. После получения от банка информации о принятии Заявки в электронном виде к исполнению орган Федерального казначейства формирует и передает:

в банк платежное поручение на перечисление денежных средств на соответствующие счета № 40116, оформленное в соответствии с требованиями, установленными Положением № 383–П и Положением № 629–П/12н;

клиенту Уведомление о принятии, содержащее реквизиты, указанные в приложении № 15 к настоящим Правилам (далее – Уведомление о принятии).

49.10. Платежное поручение не формируется органом Федерального казначейства в случае, если Заявка для обеспечения наличными в

электронном виде представляется уполномоченным подразделением, удаленным получателем средств бюджета (удаленным неучастником бюджетного процесса). Перечисление денежных средств на соответствующие счета № 40116 в этом случае осуществляется органом Федерального казначейства в порядке, предусмотренном:

абзацем первым пункта 25 настоящих Правил – для обеспечения денежными средствами уполномоченных подразделений;

абзацами шестым-восьмым пункта 48 настоящих Правил – для обеспечения денежными средствами удаленных получателей средств бюджета (удаленных неучастников бюджетного процесса).

49.11. Уведомление о принятии формируется органом Федерального казначейства и передается клиенту в электронном виде.

49.12. Передача органом Федерального казначейства в банк платежных поручений, предусматривающих перечисление денежных средств с соответствующих счетов органа Федерального казначейства на соответствующие счета № 40116, осуществляется с учетом сроков, установленных абзацами третьим и четвертым пункта 19 настоящих Правил.

49.13. Платежное поручение органа Федерального казначейства, исполнение которого подтверждено банком в порядке, установленном Положением № 383–П, является основанием для отражения органом Федерального казначейства операций по списанию средств с соответствующих счетов органа Федерального казначейства и по зачислению средств на соответствующие счета № 40116.

49.14. Получение денежных средств осуществляется представителем клиента, уполномоченным на получение наличных денег, указанным в Заявке для обеспечения наличными в электронном виде по реквизитам Заявки в электронном виде, принятой банком, без представления денежного чека.

49.15. Невостребованные суммы денежных средств, не полученные клиентом в сроки, указанные в Заявке в электронном виде, перечисляются с соответствующего счета № 40116 на соответствующий счет органа Федерального казначейства, соответствующий счет финансового органа или на соответствующий счет органа управления внебюджетным фондом, с которого указанные суммы ранее были перечислены на счет № 40116.

49.16. В случае получения от банка по результатам проверки банком Заявок в электронном виде информации об отказе в приеме ее к исполнению орган Федерального казначейства формирует Протокол с указанием причины возврата Заявки для обеспечения наличными в электронном виде, на основании которой была сформирована данная Заявка в электронном виде.

49.17. Для внесения наличных денег с использованием Объявления в электронном виде клиент не позднее дня, предшествующего дню взноса наличных денег в кассу банка, формирует и передает его в орган Федерального казначейства.

49.18. Объявление в электронном виде формируется клиентом отдельно по каждому лицевому счету и виду средств, за счет которых осуществляется взнос наличных денежных средств: средства бюджета бюджетной системы Российской Федерации, средства дополнительного бюджетного финансирования, средства для финансирования оперативно-розыскных мероприятий, средства, поступающие во временное распоряжение, средства неучастников бюджетного процесса.

49.19. Объявление в электронном виде формируется в порядке, установленном настоящими Правилами.

49.20. Орган Федерального казначейства осуществляет проверку Объявления в электронном виде на полноту и соответствие требованиям, установленным настоящими Правилами.

49.21. В случае если содержание Объявления в электронном виде не соответствует требованиям, установленным настоящими Правилами, орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем его представления клиентом, направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

49.22. Если Объявление в электронном виде соответствует требованиям, установленным настоящими Правилами, орган Федерального казначейства принимает его к исполнению.

49.23. Орган Федерального казначейства на основании представленного клиентом Объявления в электронном виде, прошедшего проверку в соответствии с настоящими Правилами, формирует Заявку в электронном виде отдельно по каждому Объявлению в электронном виде.

49.24. Орган Федерального казначейства передает в банк Заявку в электронном виде для внесения денежных средств на соответствующие счета № 40116.

49.25. После получения от банка по результатам проверки банком Заявки в электронном виде информации о принятии ее к исполнению орган Федерального казначейства формирует и передает клиенту Уведомление о принятии.

49.26. Взнос наличных денег в кассу банка осуществляется представителем клиента, уполномоченным на взнос наличных денег, указанным в Объявлении в электронном виде, по реквизитам Заявки в электронном виде, принятой банком, после получения Уведомления о принятии, но не позднее сроков, указанных в Заявке в электронном виде, и без представления Объявления на взнос наличными (код формы по ОКУД 0402001).

49.27. В случае получения от банка по результатам проверки банком Заявок в электронном виде информации об отказе в приеме ее к исполнению орган Федерального казначейства формируется Протокол с

указанием причины возврата Объявления в электронном виде, на основании которого была сформирована данная Заявка в электронном виде.

49.28. На основании выписок банка и приложенных к ним приходных кассовых ордеров (код формы по ОКУД 0402008) не позднее дня, следующего за днем получения выписок банка, орган Федерального казначейства оформляет платежные поручения на перечисление денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующий счет органа Федерального казначейства, соответствующий счет финансового органа или на соответствующий счет органа управления внебюджетным фондом и передает их в банк.

Указанное платежное поручение является основанием для отражения операций по списанию средств со счета № 40116 и зачислению с учетом информации, содержащейся в Объявлениях в электронном виде, на соответствующий лицевой счет, открытый клиенту в органе Федерального казначейства, финансовом органе, органе управления внебюджетным фондом.».

20. Абзац восьмой пункта 53 после слов «во временное распоряжение» дополнить словами «(в валюте Российской Федерации и (или) в иностранной валюте)».

21. Абзац седьмой пункта 60 изложить в следующей редакции:

«дополнительно указывается «код объекта ФАИП» или код мероприятия по информатизации (при наличии), «Учетный номер бюджетного обязательства», «Учетный номер денежного обязательства».».

22. Внести в приложения к Правилам следующие изменения:

22.1. В приложении № 3:

в содержательной части Заявки (код формы по КФД 0531243) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.

22.2. В приложении № 4:

в содержательной части Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя средств бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.

22.3. В приложении № 5:

в содержательной части Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.

22.4. В приложении № 6:

в содержательной части Сведений об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.

22.5. В приложении № 10:

в содержательной части Расшифровки сумм средств, перечисленных на счет органа Федерального казначейства № 40116 по картам (код формы по КФД 0531250) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.

22.6. В приложении № 11:

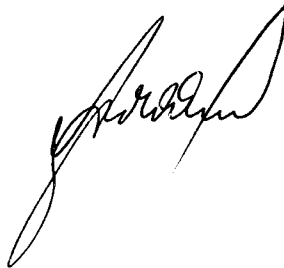
в содержательной части Расшифровки сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств (код формы по КФД 0531251) после слов «Единица измерения:» слово «руб.» исключить;

в кодовой зоне по строке ОКЕИ цифры «383» исключить.



23. Дополнить приложениями № 13, 14 и 15 согласно приложениям № 1, 2 и 3 соответственно к настоящему приказу.

Руководитель

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Р.Е. Артюхин', written in a cursive style.

Р.Е. Артюхин