

Министерство финансов
Российской Федерации

Центральный банк
Российской Федерации

П Р И К А З

25 декабря 2014 г.

№ 169н / 3507-у

г. Москва

О внесении изменений в Положение Министерства финансов Российской Федерации и Центрального банка Российской Федерации от 12 ноября 2008 г. № 127н/328-П «О порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам федерального бюджета, открытым в подразделениях Банка России и кредитных организациях (филиалах)»

Внести в Положение Министерства финансов Российской Федерации и Центрального банка Российской Федерации от 12 ноября 2008 г. № 127н/328-П «О порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам федерального бюджета, открытым в подразделениях Банка России и кредитных организациях (филиалах)» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 9 декабря 2008 г., регистрационный номер 12799; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2008, № 51; «Вестник Банка России», 2008, № 73)¹ следующие изменения:

¹ С учетом изменений, внесенных приказами Министерства финансов Российской Федерации и Центрального банка Российской Федерации от 23 декабря 2010 г. № 181н/2544-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 декабря 2010 г., регистрационный номер 19442; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2011, № 6; «Вестник Банка России», 2010, № 74), от 2 декабря 2011 г. № 166н/2739-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2011 г., регистрационный номер 22564; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2012, № 1; «Вестник Банка России», 2011, № 71), от 18 декабря 2012 г. № 165н/2940-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 декабря 2012 г., регистрационный номер 26427; «Вестник Банка России», 2013, № 1), от 24 декабря 2013 г. № 134н/3156-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 декабря 2013 г., регистрационный номер 30871; Российская газета, 2013, 31 декабря; «Вестник Банка России», 2013, № 82).

1. В пункте 1.1 слово «перечисление» заменить словом «перевод», слово «эти» заменить словом «указанные».

2. В пункте 1.2:

в абзаце первом слово «перечисление» заменить словом «перевод», слово «эти» заменить словом «указанные»;

в абзаце втором слово «перечисление» заменить словом «перевод».

3. В пункте 1.3:

в абзаце первом слова «не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года» заменить словами «не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года», слова «, за исключением Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее - Межрегиональное операционное УФК)» исключить;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации не позднее первого рабочего дня текущего финансового года доводят реквизиты открытых им счетов № 40101 с отличительным признаком «3» до Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – Межрегиональное операционное УФК). Межрегиональное операционное УФК не позднее первого рабочего дня текущего финансового года доводит до управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации реквизиты открытого ему счета № 40101 с отличительным признаком «3»».

4. В пункте 1.4 слово «перечисление» заменить словом «перевод».

5. Пункты 1.5 – 1.7 изложить в следующей редакции:

«1.5. Во второй рабочий день текущего финансового года на основании полученных от подразделений Банка России выписок из лицевых счетов, открытых на счете № 40101 с отличительным признаком «3» за первый рабочий день текущего финансового года, и приложений к выпискам из

счетов № 40101 за последний рабочий день отчетного финансового года, управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации распределяют весь остаток средств на счете № 40101 с отличительным признаком «3» и направляют в подразделения Банка России платежные поручения на перевод средств на счет Федерального казначейства № 40 105810800000012900, открытый в Первом операционном управлении Банка России г. Москвы 701 (БИК 044501002, ИНН 7710568760, КПП 771001001), счета бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов и на перевод доходов от уплаты акцизов, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, на счет Межрегионального операционного УФК, открытый на счете № 40101 с отличительным признаком «3». Подразделения Банка России принимают и исполняют указанные платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

Во второй рабочий день текущего финансового года на основании полученных от подразделений Банка России выписок из лицевых счетов, открытых на счете № 40101 с отличительным признаком «3», за первый рабочий день текущего финансового года и приложений к выпискам из счетов № 40101 за последний рабочий день отчетного финансового года Межрегиональное операционное УФК распределяет весь остаток средств на счете № 40101 с отличительным признаком «3» и направляет в подразделения Банка России платежные поручения на перевод средств на счет Федерального казначейства № 40105810800000012900, открытый в Первом операционном управлении Банка России г. Москвы 701 (БИК 044501002, ИНН 7710568760, КПП 771001001), счета бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также на корреспондентские счета, открытые национальным банкам государств - членов Таможенного союза в валюте Российской Федерации. Подразделения Банка России

принимают и исполняют указанные платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

В реквизите «Назначение платежа» платежного поручения УФК дополнительно указывают: «Распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие в _____ году, с
(отчетном)

отражением в отчетности об исполнении бюджета за _____ год».
(отчетный)

1.6. Доходы от уплаты акцизов, подлежащие распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, поступившие в первый рабочий день текущего финансового года на счет № 40101 Межрегионального операционного УФК по расчетным документам управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации с датой начального провода отчетного финансового года, переводятся во второй рабочий день текущего финансового года Межрегиональным операционным УФК на счет № 40101 с отличительным признаком «3» для дальнейшего распределения и перевода на счета № 40101 с отличительным признаком «3» управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации. Подразделения Банка России принимают и исполняют указанные платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

Не позднее третьего рабочего дня текущего финансового года Межрегиональное операционное УФК распределяет доходы от уплаты акцизов, подлежащие распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, и направляет в подразделения Банка России платежные поручения на перевод указанных доходов со счета № 40101 с отличительным признаком «3» на счета № 40101 с отличительным признаком «3» управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации.

Федерации. Подразделения Банка России принимают и исполняют указанные платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

Не позднее пятого рабочего дня текущего финансового года управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации распределяют и переводят со счета № 40101 с отличительным признаком «3» доходы от уплаты акцизов, подлежащие распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, на счета управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов в установленном порядке.

В реквизите «Назначение платежа» платежного поручения управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации дополнительно указывают: «Распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие в _____ году, с
(отчетном)
отражением в отчетности об исполнении бюджета за _____ год».
(отчетный)

1.7. После проведения операций, указанных в пунктах 1.5 и 1.6 настоящего Положения, счета № 40101 с отличительным признаком «3» закрываются по заявлению УФК не позднее шестого рабочего дня текущего финансового года.».

6. В абзаце втором пункта 2.1 слово «перечисление» заменить словом «перевод».

7. В пункте 2.2:

в абзаце первом:

слово «перечисление» заменить словом «перевод», слова «на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116)» заменить словами «на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения

наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116)»;

абзац второй дополнить словами «, а с 1 января 2015 года - за исключением случаев, установленных пунктом 6 Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденных приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2014, № 47).».

8. В абзаце первом пункта 2.3 слово «перечисление» заменить словом «перевод».

9. В пункте 3.1:

в абзаце первом:

слово «перечисляют» заменить словом «переводят», слово «перечислялись» заменить словом «переводились», слово «перечисленных» заменить словом «переведенных», слова «Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства» в соответствующем падеже заменить словами «Межрегиональное операционное УФК» в соответствующем падеже;

в абзаце втором слово «перечисляемого» заменить словом «переводимого»;

в абзаце четвертом:

слово «перечисленных» заменить словом «переведенных», слова «Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства» заменить словами «Межрегиональным операционным УФК».

10. Настоящий приказ подлежит опубликованию в Бюллетене нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, в «Вестнике Банка России» и в «Российской газете».

Министр финансов
Российской Федерации

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

А.Г. Силуанов



Э.С. Набиуллина

