

Министерство финансов Российской Федерации

№ 55н

Центральный банк Российской Федерации

№ 636-П

« 26 » марта 2018 года



ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке осуществления
казначейского обеспечения обязательств
при банковском сопровождении государственных контрактов

В соответствии с частью 10 статьи 5 Федерального закона от 5 декабря 2017 года № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 6 декабря 2017 года) Министерство финансов Российской Федерации и Центральный банк Российской Федерации устанавливают следующий порядок осуществления казначейского обеспечения обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов.

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с частью 10 статьи 5 Федерального закона от 5 декабря 2017 года № 362-ФЗ «О федеральном

бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Федеральный закон № 362-ФЗ) и устанавливает порядок осуществления казначейского обеспечения обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов, предметом которых является поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения федеральных нужд, подлежащих банковскому сопровождению в соответствии с пунктом 3 постановления Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2014 года № 963 «Об осуществлении банковского сопровождения контрактов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 39, ст. 5259; 2015, № 26, ст. 3904; 2016, № 47, ст. 6647; 2017, № 1, ст. 207; № 33, ст. 5184; 2018, № 5, ст. 764), и условиями которых предусмотрено казначейское обеспечение обязательств в пределах суммы, необходимой для оплаты обязательств, возникающих при исполнении государственных контрактов (далее соответственно – государственные контракты, Постановление № 963).

2. При казначейском обеспечении обязательств информационное взаимодействие осуществляется:

2.1. между территориальным органом Федерального казначейства по месту открытия государственному заказчику лицевого счета получателя бюджетных средств (далее – орган Федерального казначейства) и банком (филиалом банка), осуществляющим в соответствии с Правилами осуществления банковского сопровождения контрактов, утвержденными Постановлением № 963 (далее – Правила), банковское сопровождение государственного контракта (далее – банк), через систему передачи финансовых сообщений Банка России с использованием электронных сообщений, содержащих:

документы, применяемые при осуществлении казначейского обеспечения обязательств при банковском сопровождении государственных контрактов;

значения статусов документов, применяемых при осуществлении казначейского обеспечения обязательств, с указанием реквизитов, идентифицирующих соответствующий документ (далее – сообщение о статусе);

2.2. между государственным заказчиком и органом Федерального казначейства в электронном виде путем передачи по телекоммуникационным каналам связи средствами прикладного программного обеспечения Федерального казначейства «Система удаленного финансового документооборота» с использованием электронной подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – электронный вид) на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного государственным заказчиком с органом Федерального казначейства. В случае если у государственного заказчика отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией с органом Федерального казначейства осуществляется с применением документооборота на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе.

3. Поставщик (подрядчик, исполнитель) по государственному контракту (далее – исполнитель по государственному контракту) в соответствии с абзацем четвертым подпункта «а» пункта 6 Правил представляет в банк сведения о привлекаемых им в целях исполнения государственного контракта соисполнителях (далее – Сведения).

В случае заключения исполнителем по государственному контракту (соисполнителем, привлекаемым в целях исполнения государственного контракта (далее – соисполнитель по государственному контракту) нового контракта (расторжения ранее заключенного контракта), а также в случае изменения информации, включенной в Сведения, исполнитель по государственному контракту представляет в банк новые Сведения с учетом вносимых изменений.

4. Сведения формируются по форме Сведений об исполнителях (соисполнителях) государственных контрактов, контрактов учреждений, договоров (соглашений) (код формы по ОКУД 0501116) в соответствии с утвержденным в соответствии с абзацем третьим части 1 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ порядком с учетом следующего:

в строке «Наименование целевых средств» указывается «казначейское обеспечение обязательств» с отражением в кодовой зоне кода «04»;

в строке «Наименование органа Федерального казначейства» – наименование банка, в котором исполнителю по государственному контракту открыт счет, предусмотренный подпунктом «в» пункта 2 Правил (далее – отдельный банковский счет);

реквизиты «Код по кооперации заказчика» и «Код по кооперации исполнителя» заполняются значением, состоящим из пяти цифр, при этом в первых двух цифрах:

для государственного контракта указывается «00»;

для контрактов, заключенных исполнителем по государственному контракту с соисполнителями по государственному контракту, указывается «01»;

для контрактов, заключенных соисполнителями по государственному контракту в рамках исполнения государственного контракта, указывается «02», «03» и последующие порядковые значения (далее – уровень кооперации).

В последних трех цифрах указывается порядковый номер контракта, уникальный в рамках одного уровня кооперации. Государственному контракту присваивается «000».

5. Банк принимает Сведения при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленных Сведений требованиям, установленным пунктом 4 настоящего Положения;

б) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по

государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке с образцами подписей и оттиска печати (при наличии карточки с образцами подписей и оттиска печати) (далее – карточка).

6. Банк в случае несоответствия Сведений требованиям, установленным пунктом 5 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Сведений, возвращает Сведения исполнителю по государственному контракту в соответствии с абзацем третьим пункта 37 настоящего Положения.

II. Выдача Казначейского обеспечения обязательств

7. Государственный заказчик представляет в орган Федерального казначейства заявление на выдачу документа, подтверждающего обязанность государственного заказчика по государственному контракту оплачивать в пределах суммы казначейского обеспечения обязательств, предусмотренного государственным контрактом, фактически поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги при представлении исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту в банк документов, подтверждающих факты поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, осуществленных в рамках исполнения государственного контракта (далее – подтверждающие документы), по формам, утвержденным в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ (далее соответственно – Казначейское обеспечение обязательств, Заявление на выдачу).

8. Орган Федерального казначейства принимает Заявление на выдачу при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленного Заявления на выдачу форме, утвержденной в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ;

б) наличие в государственном контракте условия о применении казначейского обеспечения обязательств;

в) наличие в Заявлении на выдачу идентификатора государственного контракта;

г) соответствие реквизитов (номер и дата) государственного контракта реквизитам, указанным в Заявлении на выдачу;

д) наличие в Заявлении на выдачу перечня подтверждающих документов;

е) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя, указанных в Заявлении на выдачу, наименованию, ИНН, КПП, банковским реквизитам исполнителя по государственному контракту, указанным в государственном контракте;

ж) непревышение суммы, указанной в Заявлении на выдачу, над суммой казначейского обеспечения обязательств, предусмотренной условиями государственного контракта, с учетом ранее выданных по данному государственному контракту Казначейских обеспечений обязательств;

з) непревышение суммы, указанной в Заявлении на выдачу, над суммой неиспользованных остатков лимитов бюджетных обязательств по соответствующим бюджетному обязательству и объекту капитального строительства (объекту недвижимости, мероприятию (укрупненному инвестиционному проекту), включенному в федеральную адресную инвестиционную программу (далее – объект ФАИП), мероприятию по использованию информационно-коммуникационных технологий, созданию, развитию, эксплуатации информационных систем и информационно-коммуникационной инфраструктуры (далее – мероприятие по информатизации), отраженных на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, с учетом ранее оформленных Казначейских обеспечений обязательств.

9. Заявление на выдачу, представляемое на бумажном носителе, дополнительно должно соответствовать следующим требованиям:

а) соответствие в Заявлении на выдачу подписи руководителя или уполномоченного лица и главного бухгалтера или уполномоченного лица образцам, заявленным в Карточке образцов подписей к лицевым счетам (код формы по КФД 0531753), представленной государственным заказчиком согласно Порядку открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденному приказом Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513);

б) отсутствие в представленном Заявлении на выдачу исправлений;

в) идентичность Заявления на выдачу, представленного на бумажном и машинном носителях.

10. Орган Федерального казначейства в случае несоответствия Заявления на выдачу требованиям, установленным пунктами 8 и (или) 9 настоящего Положения, в течение текущего рабочего дня осуществляет процедуру возврата Заявления на выдачу в соответствии с абзацем вторым пункта 37 настоящего Положения.

11. Орган Федерального казначейства в случае соответствия Заявления на выдачу требованиям, установленным пунктами 8 и 9 настоящего Положения, не позднее второго рабочего дня после получения Заявления на выдачу:

а) формирует Казначейское обеспечение обязательств на сумму, указанную в Заявлении на выдачу;

б) осуществляет блокировку лимитов бюджетных обязательств по коду бюджетной классификации, коду объекта ФАИП (коду мероприятия по информатизации), по которым принято к учету бюджетное обязательство, возникшее на основании государственного контракта, на лицевом счете

получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, на сумму Казначейского обеспечения обязательств;

в) направляет Казначейское обеспечение обязательств в банк по месту открытия исполнителю по государственному контракту отдельного банковского счета.

12. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления Казначейского обеспечения обязательств:

а) отражает в учете поступление Казначейского обеспечения обязательств;

б) направляет исполнителю по государственному контракту информацию о Казначейском обеспечении обязательств;

в) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе «Принято» Казначейского обеспечения обязательств.

III. Перевод Казначейского обеспечения обязательств

13. В случае если в рамках исполнения государственного контракта исполнителем по государственному контракту заключается контракт с соисполнителем по государственному контракту, исполнитель по государственному контракту представляет в банк заявление на перевод Казначейского обеспечения обязательств по форме, утвержденной в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ (далее – Заявление на перевод).

14. Банк принимает Заявление на перевод при соблюдении следующих требований:

а) соответствие формы представленного Заявления на перевод форме, утвержденной в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ;

б) наличие в Заявлении на перевод идентификатора государственного контракта;

в) соответствие реквизитов (номер и дата) контракта реквизитам, указанным в Заявлении на перевод;

г) наличие в Заявлении на перевод перечня подтверждающих документов;

д) непревышение суммы, указанной в Заявлении на перевод, над суммой казначейского обеспечения обязательств, предусмотренного условиями контракта, с учетом ранее переведенных по данному контракту казначейских обеспечений обязательств;

е) соответствие указанных в Заявлении на перевод реквизитов (номер и дата) Казначейского обеспечения обязательств, по которому осуществляется перевод, реквизитам имеющегося Казначейского обеспечения обязательств, срок действия которого не истек;

ж) непревышение суммы, указанной в Заявлении на перевод, над суммой неисполненного остатка Казначейского обеспечения обязательств с учетом ранее принятых банком в соответствии с пунктом 24 настоящего Положения, но неисполненных поручений на оплату исполнителя по государственному контракту;

з) непревышение указанного в Заявлении на перевод срока действия переведенного Казначейского обеспечения обязательств над сроком действия Казначейского обеспечения обязательств, по которому осуществляется перевод;

и) наличие соисполнителя по государственному контракту, которому переводится Казначейское обеспечение обязательств, а также контракта в Сведениях;

к) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя, указанных в Заявлении на перевод, наименованию, ИНН, КПП,

банковским реквизитам соисполнителя по государственному контракту, указанным в контракте;

л) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке (при наличии карточки).

15. Банк в случае несоответствия Заявления на перевод требованиям, установленным пунктом 14 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод, возвращает Заявление на перевод исполнителю по государственному контракту в соответствии с абзацем третьим пункта 37 настоящего Положения.

16. Банк в случае соответствия Заявления на перевод требованиям, установленным пунктом 14 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод, направляет его в орган Федерального казначейства.

17. Орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на перевод:

а) формирует Казначейское обеспечение обязательств по форме, утвержденной в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ, на сумму, указанную в Заявлении на перевод (далее – переведенное Казначейское обеспечение обязательств);

б) направляет переведенное Казначейское обеспечение обязательств в банк;

в) не позднее следующего рабочего дня после получения от банка сообщения о статусе «Принято» переведенного Казначейского обеспечения обязательств направляет информацию о переведенном Казначейском обеспечении обязательств государственному заказчику.

18. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем получения переведенного Казначейского обеспечения обязательств:

а) отражает в учете получение переведенного Казначейского обеспечения обязательств;

б) проставляет на Казначейском обеспечении обязательств, по которому осуществляется перевод, отметку о переводе с указанием номера, даты и суммы переведенного Казначейского обеспечения обязательств;

в) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе «Принято» переведенного Казначейского обеспечения обязательств.

19. В случае если в рамках исполнения контракта соисполнителем по государственному контракту заключается контракт с иным соисполнителем по государственному контракту, перевод переведенного Казначейского обеспечения обязательств осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Положения для перевода Казначейского обеспечения обязательств.

20. Соисполнитель по государственному контракту до начала процедуры перевода переведенного Казначейского обеспечения обязательств представляет в банк по месту открытия ему отдельного банковского счета заверенную копию контракта с соисполнителем по государственному контракту, которому будет осуществляться перевод Казначейского обеспечения обязательств.

IV. Исполнение Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств)

21. Для оплаты обязательств исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту исполнитель (соисполнитель) по государственному контракту представляет в банк платежное поручение или заявление, содержащее поручение банку перевести денежные средства с отдельного банковского счета исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту с указанием установленных банком реквизитов, позволяющих банку осуществить перевод денежных средств (далее –

поручение на оплату), с приложением подтверждающих документов (копий подтверждающих документов).

22. Банк при приеме к исполнению поручения на оплату проверяет соблюдение следующих условий:

а) срок действия Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), исполнение которого осуществляется, не истек на момент представления поручения на оплату;

б) сумма, указанная в поручении на оплату, не превышает сумму неисполненного остатка по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств) с учетом ранее принятых банком, но неисполненных поручений на оплату;

в) наличие в поручении на оплату идентификатора государственного контракта и соответствие его идентификатору государственного контракта, указанному в Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств) и в подтверждающих документах;

г) наличие представленных исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту подтверждающих документов в перечне подтверждающих документов Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

д) соответствие иным условиям, установленным договором о банковском сопровождении в соответствии с пунктами 13 и 14 Правил.

23. Банк при положительном результате процедур приема к исполнению поручения на оплату, за исключением контроля достаточности денежных средств на отдельном банковском счете исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту, а также при соответствии поручения на оплату и подтверждающих документов требованиям, установленным пунктом 22 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем

представления исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту поручения на оплату и подтверждающих документов, формирует заявление на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (заявление на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств) по форме, утвержденной в соответствии с абзацем шестым части 10 статьи 5 Федерального закона № 362-ФЗ (далее – Заявление на исполнение Казначейского обеспечения обязательств, Заявление на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на сумму подтверждающих документов и направляет его в орган Федерального казначейства.

24. Орган Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявления на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств), в соответствии с лимитами бюджетных обязательств, заблокированными в соответствии с подпунктом «б» пункта 11 настоящего Положения, на основании сформированной им Заявки на кассовый расход (сокращенной) (код формы по КФД 0531851)¹ осуществляет перечисление суммы платежа, указанной в Заявлении на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявлении на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на отдельный

¹ 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 номер 12617) с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 30 июля 2009 г. № 5н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2009 г., регистрационный номер 14714), от 25 декабря 2009 г. № 15н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2010 г., регистрационный номер 16751), от 29 октября 2010 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 ноября 2010 г., регистрационный номер 19047), от 18 октября 2010 г. № 12н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 19 ноября 2010 г., регистрационный номер 18991), от 27 декабря 2011 г. № 19н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 февраля 2012 г., регистрационный номер 23129), от 6 сентября 2013 г. № 16н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 г., регистрационный номер 30305), от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704) (далее – приказ Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н).

банковский счет, открытый в банке исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту.

25. Банк не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления на отдельный банковский счет суммы денежных средств, предусмотренных пунктом 24 настоящего Положения, при положительном результате процедур приема к исполнению поручения на оплату:

а) осуществляет перевод денежных средств с отдельного банковского счета исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту в соответствии с реквизитами, указанными в поручении на оплату исполнителя (соисполнителя) по государственному контракту;

б) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе «Исполнено» Заявления на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявления на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

в) отражает в учете исполнение Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) в сумме денежных средств, поступивших в соответствии с Заявлением на исполнение Казначейского обеспечения обязательств (Заявлением на исполнение переведенного Казначейского обеспечения обязательств).

26. При возврате на отдельный банковский счет денежных средств по ранее исполненному Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств) банк не позднее рабочего дня, следующего за днем такого возврата:

а) отражает в учете возврат средств по ранее исполненному Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств);

б) осуществляет перевод указанной суммы на счет, открытый органу Федерального казначейства в подразделении Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета», в

случаях, предусмотренных договором банковского счета, на основании составленного банком платежного поручения.

V. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств)

27. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) осуществляется на сумму неисполненного остатка по Казначейскому обеспечению обязательств (переведенному Казначейскому обеспечению обязательств). При отзыве Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) также осуществляется отзыв всех переведенных казначейских обеспечений обязательств, выпущенных в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), на сумму их неисполненных остатков.

28. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) осуществляется на основании представленного государственным заказчиком (исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту) в орган Федерального казначейства (банк) заявления на отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) с указанием номера, даты и суммы отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств) (далее – Заявление на отзыв).

29. Орган Федерального казначейства принимает Заявление на отзыв при соблюдении следующих требований:

а) наличие в Заявлении на отзыв идентификатора государственного контракта;

б) реквизиты Казначейского обеспечения обязательств, указанные в Заявлении на отзыв, соответствуют реквизитам ранее выданного органом

Федерального казначейства Казначейского обеспечения обязательств, полностью или частично не исполненного на дату представления Заявления на отзыв.

30. Заявление на отзыв, представленное в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, дополнительно проверяется на соответствие требованиям, предусмотренным пунктом 9 настоящего Положения.

31. Банк принимает Заявление на отзыв при соблюдении следующих требований:

а) наличие в Заявлении на отзыв идентификатора государственного контракта;

б) соответствие реквизитов переведенного Казначейского обеспечения обязательств, указанных в Заявлении на отзыв, реквизитам имеющегося переведенного Казначейского обеспечения обязательств, полностью или частично не исполненного на дату представления Заявления на отзыв;

в) наличие собственноручной подписи (подписей) уполномоченного лица (уполномоченных лиц) и оттиска печати (при наличии) исполнителя по государственному контракту, а также их соответствие образцам, заявленным банку в карточке (при наличии карточки).

32. Орган Федерального казначейства в случае несоответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктами 29 и 30 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, возвращает его государственному заказчику в порядке, установленном абзацем вторым пункта 37 настоящего Положения.

33. Банк в случае несоответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктом 31 настоящего Положения, не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, возвращает его исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту в соответствии с абзацем третьим пункта 37 настоящего Положения.

34. Орган Федерального казначейства в случае соответствия Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктами 29 и 30 настоящего Положения:

а) не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв, направляет его в банк;

б) не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от банка сообщения о статусе «Исполнено» Заявления на отзыв, осуществляет разблокировку лимитов бюджетных обязательств по коду бюджетной классификации, коду объекта ФАИП (коду мероприятия по информатизации), по которым принято к учету бюджетное обязательство, возникшее на основании государственного контракта, на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику, на сумму неисполненного остатка отозванного Казначейского обеспечения обязательств.

35. Банк в случае соответствия представленного исполнителем (соисполнителем) по государственному контракту Заявления на отзыв требованиям, установленным пунктом 31 настоящего Положения, а также в случае поступления Заявления на отзыв от органа Федерального казначейства не позднее рабочего дня, следующего за днем получения Заявления на отзыв:

а) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе «Принято» Заявления на отзыв;

б) возвращает исполнителю (соисполнителям) по государственному контракту ранее принятые, но неисполненные Заявления на перевод и поручения на оплату, исполнение которых обеспечивалось отзываемым Казначейским обеспечением обязательств (переведенным Казначейским обеспечением обязательств);

в) отражает в учете отзыв Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), а также отзыв всех неисполненных переведенных казначейских обеспечений обязательств, перевод которых осуществлялся в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств);

г) проставляет на отзываемом Казначейском обеспечении обязательств (переведенном Казначейском обеспечении обязательств), а также на всех неисполненных переведенных казначейских обеспечениях обязательств, перевод которых осуществлялся в рамках отзываемого Казначейского обеспечения обязательств (переведенного Казначейского обеспечения обязательств), отметку об отзыве с указанием номера и даты Заявления на отзыв, а также суммы неисполненного остатка;

д) направляет в орган Федерального казначейства сообщение о статусе «Исполнено» Заявления на отзыв.

36. Отзыв Казначейского обеспечения обязательств в связи с истечением его срока действия осуществляется в пятый рабочий день после истечения срока действия Казначейского обеспечения обязательств на основании Заявления на отзыв, сформированного органом Федерального казначейства, в порядке, установленном настоящим Положением.

VI. Процедура возврата без исполнения документов, предусмотренных настоящим Положением

37. В случаях возврата без исполнения документов, предусмотренных настоящим Положением:

орган Федерального казначейства регистрирует документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804)² и возвращает государственному заказчику экземпляр документа на бумажном носителе со штампом «Отклонено» с указанием в прилагаемом к возвращаемому документу Протоколе (код формы по КФД 0531805)² причины возврата, если документ представлялся в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, либо направляет государственному заказчику Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, если документ представлялся в орган Федерального казначейства в электронном виде;

² Утверждена приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н.

банк возвращает исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту документ на бумажном носителе с проставлением даты возврата, отметки банка о причине возврата, штампа банка и подписи уполномоченного лица банка, или направляет исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту уведомление в электронном виде об аннулировании документа с указанием информации, позволяющей исполнителю (соисполнителю) по государственному контракту идентифицировать аннулируемый документ, дату его аннулирования, а также причину аннулирования.

Министр финансов
Российской Федерации



А.Г. Силуанов

Председатель Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина