Методические рекомендации по проверке документов по критериям приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов)  
по государственному оборонному заказу

1. Настоящие методические рекомендации подготовлены с целью реализации территориальными органами Федерального казначейства (далее – органы Федерального казначейства) положений приказа Федерального казначейства от 29 декабря 2017 г. № 39н «Об утверждении критериев приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу» (далее – приказ № 39н).
2. В соответствии с пунктом 1 приказа № 39н орган Федерального казначейства осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению клиентом при представлении Заявления на открытие лицевого счета и Карточки образцов подписей к лицевым счетам (далее – Заявление, Карточка), данным Единого государственного реестра юридических лиц (Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей) (далее – ЕГРЮЛ (ЕГРИП)).

Проверка осуществляется с использованием информационного ресурса «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента», размещенного в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее − сеть «Интернет») по адресу: <http://www.nalog.ru> (далее – сайт ФНС).

Поиск клиента осуществляется в соответствии с критериями поиска указанными на сайте ФНС.

Сведения о клиенте в ЕГРЮЛ (ЕГРИП) предоставляются на сайте ФНС в виде электронного документа формата \*.pdf.

Орган Федерального казначейства осуществляет проверку Заявления и Карточки, представленных юридическим лицом, данным ЕГРЮЛ на соответствие:

а) полного и сокращенного (при наличии) наименования клиента данным раздела «Наименование» ЕГРЮЛ;

б) идентификационного номера налогоплательщика (ИНН), кода причины постановки на учет (КПП) данным раздела «Сведения об учете в налоговом органе» ЕГРЮЛ;

в) адреса клиента данным раздела «Адрес (место нахождения)» ЕГРЮЛ;

г) наименования должности и Фамилии, Имени, Отчества руководителя (уполномоченного лица) данным раздела «Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица» ЕГРЮЛ.

Орган Федерального казначейства осуществляет проверку Заявления и Карточки, представленных индивидуальным предпринимателем, данным ЕГРИП на соответствие:

а) полного наименования клиента и Фамилии, Имени, Отчества руководителя (уполномоченного лица) данным раздела «Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя» ЕГРИП;

б) идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) данным раздела «Сведения об учете в налоговом органе» ЕГРИП.

1. В соответствии с пунктом 2 приказа № 39н орган Федерального казначейства осуществляет проверку адреса клиента, предусмотренного к заполнению клиентом при представлении Карточки, в списке данных информационного ресурса «Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами» (далее – сведения об адресах) на сайте ФНС.

Сведения об адресах находятся на сайте ФНС в информационном ресурсе «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента» в разделе «Проверьте, не рискует ли ваш бизнес?».

Поиск клиента осуществляется в соответствии с реквизитами поиска указанными на сайте ФНС.

Проверка считается успешно пройденной при отсутствии адреса клиента в сведениях об адресах.

1. В соответствии с подпунктом а) пункта 3 приказа № 39н орган Федерального казначейства осуществляет проверку наличия клиента в информационных ресурсах «Сообщения юридических лицах, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятии решений о ликвидации, о реорганизации, об уменьшении уставного капитала, о приобретении обществом с ограниченной ответственностью 20% уставного капитала другого общества, а также иные сообщения юридических лиц, которые они обязаны публиковать в соответствии с законодательством Российской Федерации» и «Сведения, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юр.лиц из ЕГРЮЛ» (далее – сведения о ликвидации, реорганизации, исключении из ЕГРЮЛ) на сайте ФНС.

Сведения о ликвидации, реорганизации, исключении из ЕГРЮЛ находятся на сайте ФНС в информационном ресурсе «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента» в разделе «Проверьте, не рискует ли ваш бизнес?».

Поиск клиента осуществляется в соответствии с реквизитами поиска указанными на сайте ФНС.

Проверка считается успешно пройденной при отсутствии клиента в сведениях о ликвидации, реорганизации, исключении из ЕГРЮЛ.

1. В соответствии с подпунктом б) пункта 3 приказа № 39н орган Федерального казначейства осуществляет проверку наличия информации о банкротстве клиента в информационном ресурсе «Картотека арбитражных дел», размещенного в сети «Интернет» по адресу:<http://www.arbitr.ru>  
   (далее – Картотека).

Поиск клиента осуществляется в Картотеке по строке «Участник дела».

Проверка считается успешно пройденной при отсутствии дел  
о банкротстве клиента в информационном меню Картотеки «Банкротные».

1. В соответствии с пунктом 4 приказа № 39н орган Федерального казначейства выявляет сведения о месте регистрации или месте нахождения клиента в государстве (на территории), включенном (включенной) в перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), утвержденный приказом Федеральной службы по финансовому мониторингу от 10 ноября 2011 г. № 361 (далее – Перечень приказа № 361).

Орган Федерального казначейства осуществляет проверку наличия или отсутствия адреса регистрации или адреса (места нахождения) клиента, указанного в Карточке, в Перечне приказа № 361.

Проверка считается успешно пройденной при отсутствии государства (территории), указанного в адресе регистрации или адресе (места нахождения) клиента, в Перечне приказа № 361.

1. В соответствии с пунктом 5 приказа № 39н орган Федерального казначейства осуществляет выявление сведений о регистрации в государстве или на территории, включенных в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 ноября 2007 г. № 108н (далее – Перечень приказа № 108н).

Орган Федерального казначейства осуществляет проверку наличия или отсутствия адреса регистрации клиента, указанного в Карточке, в Перечне приказа № 108н.

Проверка считается успешно пройденной при отсутствии государства или территории, указанного в адресе регистрации клиента,  
в Перечне приказа № 108н.