



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

30 декабря 2009 г.

№ 304

Москва

О внесении изменений в приказ Федерального казначейства от 24 апреля 2008 года № 103 «Об отчетности о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах» (в редакции приказа Федерального казначейства от 5 ноября 2009 года № 247)

В связи со служебной необходимостью п р и к а з ы в а ю:

изложить Приложение № 5 к приказу Федерального казначейства от 24 апреля 2008 года № 103 «Об отчетности о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах» (в редакции приказа Федерального казначейства от 5 ноября 2009 года № 247) в редакции Приложения 1 к настоящему приказу.

Руководитель

Р.Е. Артюхин

**ПРАВИЛА
СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ О
ПРЕДЪЯВЛЕННЫХ В ОРГАНЫ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТАХ**

I. Общие положения

1. Настоящие Правила регламентируют порядок составления и представления отчетности о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах.

2. Отчетность формируется по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года, и содержит информацию о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах по денежным обязательствам федеральных, муниципальных бюджетных учреждений и бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации.

3. Управления и отделения Федерального казначейства составляют отчетность по формам:

3.1. Форма 0531601 - Отчет о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений, предусматривающих единовременные выплаты;

3.2. Форма 0531602 - Отчет о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений, предусматривающих периодические выплаты;

3.3. Форма 0531603 - Отчет о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах по денежным обязательствам бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации и муниципальных бюджетных учреждений, предусматривающих единовременные выплаты;

3.4. Форма 0531604 - Отчет о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах по денежным обязательствам бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации и муниципальных бюджетных учреждений, предусматривающих периодические выплаты.

4. Управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации представляют отчетность о предъявленных в органы Федерального казначейства исполнительных документах ежеквартально (до десятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом).

5. В отчетности приводятся все предусмотренные в ней показатели. В случае отсутствия данных по отдельным показателям в соответствующей строке или графе отчета проставляется ноль.

6. Отчетность составляется в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

7. В названии отчетов указывается дата, на которую составляется отчет, а также полное наименование органа Федерального казначейства.

8. В подлинниках отчетов не должно быть подчисток и неоговоренных исправлений. Исправление ошибок должно быть подтверждено подписью руководителя органа Федерального казначейства с указанием даты исправления. При этом ошибочная запись исправляется путем зачеркивания тонкой чертой неправильных сумм и текста так, чтобы можно было прочитать зачеркнутое, и написания над зачеркнутым правильных сумм и текста.

9. В отчетах указываются должность, фамилия и инициалы ответственных за их составление лиц-исполнителей, номер телефона и дата составления документа.

10. Отчеты подписывает руководитель органа Федерального казначейства. Руководитель органа Федерального казначейства несет ответственность за их достоверность, полноту и своевременность представления в вышестоящий орган Федерального казначейства.

11. Ежеквартальная отчетность представляется управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации в Федеральное казначейство в электронном виде с использованием Прикладного программного обеспечения автоматизированной системы документооборота «Landocs», подписанная электронно-цифровой подписью руководителя (исполняющего обязанности руководителя) управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации. Подлинники отчетов на бумажном носителе хранятся в управлениях Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации и должны соответствовать направленным в электронном виде отчетам.

12. Федеральное казначейство принимает отчетность после осуществления проверки на соответствие требованиям настоящих Правил.

13. При наличии замечаний по отчетности Федеральным казначейством в управления Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации направляется соответствующее уведомление. В случае отказа в приемке отчетности Федеральное казначейство устанавливает время на устранение замечаний.

14. Уведомление о наличии замечаний направляется в виде письма с описанием замечаний, за подписью начальника Юридического управления.

II. Порядок заполнения формы 0531601

2.1. Форма 0531601 заполняется по исполнительным документам по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений, предусматривающим единовременные выплаты.

2.2. Порядок заполнения формы 0531601:

2.2.1. В графе 1 «Наименование ГРБС» указывается наименование главного распорядителя средств федерального бюджета, в ведении которого находятся бюджетополучатели, к лицевым счетам которых предъявлялись исполнительные документы;

2.2.2. В графе 2 «Код ГРБС (ППП)» указывается код главного распорядителя средств федерального бюджета согласно перечню прямых получателей бюджетных средств;

2.2.3. В графе 3 «Остаток неисполненных исполнительных документов» указывается количество полностью и частично неисполненных исполнительных документов, находящихся на исполнении в органе Федерального казначейства на 1 число отчетного квартала;

2.2.4. В графе 4 «Остаток суммы денежных средств по неисполненным исполнительным документам» указывается сумма денежных средств по полностью и частично неисполненным исполнительным документам, указанным в графе 3, на 1 число отчетного квартала;

2.2.5. В графе 5 «Количество предъявленных исполнительных документов» указывается общее количество предъявленных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.6. В графе 6 «Сумма денежных средств по предъявленным исполнительным документам» указывается сумма денежных средств по предъявленным исполнительным документам, указанным в графе 5, на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.7. В графе 7 «Количество возвращенных исполнительных документов» указывается общее количество возвращенных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.8. В графе 8 «Сумма денежных средств по возвращенным исполнительным документам» указывается сумма денежных средств по возвращенным исполнительным документам, указанным в графе 7, на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.9. В графе 9 «Количество исполненных исполнительных документов» указывается количество полностью и частично исполненных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.10. В графе 10 «Сумма денежных средств по исполненным исполнительным документам» указывается сумма денежных средств по полностью и частично исполненным исполнительным документам, указанным в графе 9, на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.11. В графе 11 «Количество должников (бюджетополучателей, находящихся в ведении ГРБС) по предъявленным исполнительным документам» указывается общее количество должников (бюджетополучателей), находящихся в ведении ГРБС, на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

2.2.12. В графе 12 «Количество направленных уведомлений о приостановлении операций по расходованию средств на лицевых счетах в связи с неисполнением исполнительных документов» указывается общее количество направленных в отчетном квартале уведомлений о приостановлении операций на лицевых счетах (бюджетополучателей), находящихся в ведении ГРБС, в связи с неисполнением исполнительных документов.

III. Порядок заполнения формы 0531602

3.1. Форма 0531602 заполняется по исполнительным документам по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений, предусматривающим периодические выплаты.

3.2. Порядок заполнения формы 0531601:

3.2.1. В графе 1 «Наименование ГРБС» указывается наименование главного распорядителя средств федерального бюджета, в ведении которого находятся бюджетополучатели, к лицевым счетам которых предъявлялись исполнительные документы;

3.2.2. В графе 2 «Код ГРБС (ППП)» указывается код главного распорядителя средств федерального бюджета согласно перечню прямых получателей бюджетных средств;

3.2.3. В графе 3 «Остаток неисполненных исполнительных документов» указывается остаток полностью и частично неисполненных исполнительных документов, находящихся на исполнении в органе Федерального казначейства на 1 число отчетного периода;

3.2.4. В графе 4 «Количество предъявленных исполнительных документов» указывается общее количество предъявленных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

3.2.5. В графе 5 «Количество возвращенных исполнительных документов» указывается общее количество возвращенных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

3.2.6. В графе 6 «Количество исполненных исполнительных документов» указывается количество полностью и частично исполненных исполнительных документов на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

3.2.7. В графе 7 «Сумма денежных средств по исполненным исполнительным документам» указывается сумма денежных средств по полностью и частично исполненным исполнительным документам, указанным в графе 6 на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

3.2.8. В графе 8 «Количество должников (бюджетополучателей, находящихся в ведении ГРБС) по предъявленным исполнительным документам» указывается общее количество должников (бюджетополучателей), находящихся в ведении ГРБС на 1 число месяца, следующего за отчетным кварталом, нарастающим итогом с 1 января текущего года;

3.2.9. В графе 9 «Количество направленных уведомлений о приостановлении операций по расходованию средств на лицевых счетах в связи с неисполнением исполнительных документов» указывается общее количество направленных в отчетном квартале уведомлений о приостановлении операций на лицевых счетах (бюджетополучателей), находящихся в ведении ГРБС, в связи с неисполнением исполнительных документов.

IV. Порядок заполнения формы 0531603

4.1. Порядок заполнения формы 0531603 аналогичен порядку заполнения формы 0531601 с указанием в графах отчета данных по исполнительным документам по денежным обязательствам бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации и муниципальных бюджетных учреждений.

V. Порядок заполнения формы 0531604

5.1. Порядок заполнения формы 0531604 аналогичен порядку заполнения формы 0531602 с указанием в графах отчета данных по исполнительным документам по денежным обязательствам бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации и муниципальных бюджетных учреждений.