МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО**
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

# ПРИКАЗ

16 января 2015 г. № 4

Москва

**О внесении изменений в Порядок организации работы территориального органа Федерального казначейства при предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), утвержденный приказом Федерального казначейства от 09 декабря 2013 г. № 285**

В целях реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 июля 2013 г. № 74н «О порядке заключения и форме Договора о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 октября 2013 г., регистрационный номер 30285; Российская газета, 2013, 13 ноября) (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28 ноября 2014 г. № 140н «О внесении изменений в форму Договора о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) и Порядок заключения Договора о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации

от 26 июля 2013 г. № 74н» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 22 декабря 2014 г., регистрационный номер 35340; Российская газета, 2014, 30 декабря)) п р и к а з ы в а ю:

Внести в Порядок организации работы территориального органа Федерального казначейства при предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), утвержденный приказом Федерального казначейства от 09 декабря 2013 г. № 285 (далее – Порядок), следующие изменения:

1. В пункте 1.2. Порядка:

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«Дополнительное соглашение об изменении условий Договора - дополнительное соглашение к договору о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), предусматривающее изменения условий предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов).»;

в абзаце одиннадцатом слово «совокупная» исключить.

2. В абзаце четвертом пункта 2.1. Порядка после слов «кроме Договора» дополнить словами «, дополнительного соглашения об изменении условий Договора».

3. Пункт 2.13. Порядка дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае отказа уполномоченному органу в заключении Договора на основании письменного обращения Управление возвращает уполномоченному органу карточку образцов подписей и оттиска печати, а так же доверенность предоставленную в соответствии с Порядком заключения договора.».

4. В пункте 5.6. Порядка слова «во второй рабочий день со дня регистрации» заменить словами «в первый рабочий день, следующий за днем регистрации».

5. Пункт 6.1. Порядка изложить в следующей редакции:

«6.1. Управление в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем заключения Договора (дополнительного соглашения об изменении условий Договора), письмом сообщает в Федеральное казначейство информацию о заключенном Договоре (дополнительном соглашении об изменении условий Договора) с указанием полного наименования субъекта Российской Федерации (муниципального образования) от имени которого заключен Договор (дополнительное соглашение об изменении условий Договора), дату заключения и номер Договора (дополнительного соглашения об изменении условий Договора), сумму Лимита на кредитные средства, указанную в Договоре (дополнительном соглашении об изменении условий Договора).».

6. В пункте 7.1. Порядка после слов «на основании Заявки на кассовый расход» дополнить словами «(код формы по КФД 0531801)».

7. В абзаце десятом Указаний по заполнению формы уведомления об отказе в заключении дополнительного соглашения к Договору о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), предусматривающего предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), являющихся Приложением № 3 к Порядку слово «Договором» заменить словом «Порядком».

8. В абзаце пятом Указаний по заполнению формы «Заявка на средства федерального бюджета для предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)», являющихся

Приложением № 8 к Порядку слова «четвертого рабочего дня, со дня получения» заменить словами «третьего рабочего дня, следующего за днем получения».

9. Приложение № 9 к Порядку изложить в новой редакции согласно приложению к настоящим Изменениям.

Руководитель Р.Е. Артюхин

Приложение к изменениям, которые вносятся
в Порядок организации работы
территориального органа
Федерального казначейства
при предоставлении бюджетного кредита
на пополнение остатков средств
на счетах бюджетов
субъектов Российской Федерации
(местных бюджетов),
утвержденные приказом
Федерального казначейства
от «16» января 2015 г. № 4

«Приложение № 9
к Порядку организации работы
территориального органа
Федерального казначейства
при предоставлении бюджетного кредита
на пополнение остатков средств
на счетах бюджетов
субъектов Российской Федерации
(местных бюджетов),
утвержденному приказом
Федерального казначейства
от 09 декабря 2014 г. № 285

Информация
о предоставлении бюджетных кредитов на пополнение остатка средств
на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)
с «____» _____ 20___ г. по «____» _____ 20___ г.
[1](дата) (дата)

Наименование территориального органа Федерального казначейства: _____
Периодичность: подекадная
Единица измерения: руб.

Раздел 1. Сведения о заключенных Договорах

| Наименование бюджета | Лимит на кредитные средства | Количество Договоров | | Количество Кредитных договоров |
|---|---|---|---|---|
| | | Заключенные | Расторгнутые | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Бюджет субъекта РФ | | | | |
| | | | | |
| Местные бюджеты всего: | | | | |
| В том числе:<br>Бюджеты городских округов: | | | | |
| Бюджеты муниципальных районов: | | | | |
| Бюджеты городских и сельских поселений: | | | | |
| Итого по бюджетам: | | | | |

Раздел 2. Информация о предоставленных Кредитах

| № п/п | Дата получения | Дата возврата | Срок кредитования, дней | Сумма Кредита | Сумма процентов, подлежащих уплате |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| По счету бюджета субъекта РФ | | | | | |
| 1 | | | | | |
| … | | | | | |
| Всего по счету субъекта РФ: | | | | | |
| По счетам местных бюджетов | | | | | |
| 1 | | | | | |
| … | | | | | |
| Итого по бюджетам городских округов: | | | | | |
| 1 | | | | | |
| … | | | | | |
| Итого по бюджетам муниципальных районов: | | | | | |
| 1 | | | | | |
| … | | | | | |
| Итого по бюджетам городских и сельских поселений: | | | | | |
| Всего по счетам местных бюджетов: | | | | | |
| Итого по бюджетам: | | | | | |

Раздел 3. Возврат Кредитов и уплата процентов

| № п/п | Дата возврата | Возврат Кредитов | | | Уплата процентов | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма | Сумма |

| | | Кредитов, подлежащих возврату | возвращенных Кредитов | неисполненных обязательств по возврату Кредитов (гр.3 – гр.4) | процентов, подлежащих уплате | уплаченных процентов | неисполненных обязательств по уплате процентов (гр.6 – гр.7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| По счету бюджета субъекта РФ | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| … | | | | | | | |
| Всего по счету бюджета субъекта РФ: | | | | | | | |
| По счетам местных бюджетов | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| … | | | | | | | |
| Итого по бюджетам городских округов: | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| … | | | | | | | |
| Итого по бюджетам муниципальных районов: | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| … | | | | | | | |
| Итого по бюджетам городских и сельских поселений: | | | | | | | |
| Всего по счетам местных бюджетов: | | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Итого по бюджетам: | | | | | | |

Раздел 4. Взысканные суммы, штрафы и пени

| Наименование бюджета | Взысканная сумма | | Штрафы и пени | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Сумма начисленных штрафов и пеней | | Сумма зачисленных в федеральный бюджет штрафов и пеней | |
| | по возврату Кредита | по уплате процентов | по возврату Кредита | по уплате процентов | по возврату Кредита | по уплате процентов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Бюджет субъекта РФ: | | | | | | |
| По счетам местных бюджетов | | | | | | |
| Бюджеты городских округов: | | | | | | |
| Бюджеты муниципальных районов: | | | | | | |
| Бюджеты городских и сельских поселений: | | | | | | |
| Местные бюджеты всего: | | | | | | |
| Итого по бюджетам: | | | | | | |

(от территориального органа Федерального казначейства)

_____/_____/_____

(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель: _____; телефон: (___)_____

(Ф.И.О.) (код)

Примечание:

[1] пояснения, приведенные в скобках, при заполнении не указываются.

Указания по заполнению формы «Информация о предоставлении бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)»

В заголовочной части информации указывается:

В строке «с» - дата представления Информации за период (указываются первый и последний рабочие дни отчетной декады);

В строке «наименование территориального органа Федерального казначейства» - полное наименование территориального органа Федерального казначейства.

Периодичность предоставление Информации – подекадная.

Табличная часть формы документа заполняется в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

В разделе 1 «Сведения о заключенных Договорах» в разрезе бюджетов соответствующих уровней указывается:

в графе 1 - наименование бюджета (бюджет субъекта Российской Федерации, местные бюджеты всего и в том числе в разрезе муниципальных образований, итого по бюджетам). Графа не подлежит изменению;

в графе 2 - Лимит на кредитные средства согласно Договору (подлежит уточнению при заключении дополнительного соглашения к Договору о внесении изменений в Договор в случае его изменения). При наличии нескольких Договоров указывается общая сумма лимитов на кредитные средства по всем Договорам, заключенным в отчетном периоде;

в графе 3 - общее количество Договоров, заключенных Управлением с Заемщиками в отчетном периоде;

в графе 4 - общее количество Договоров, расторгнутых Управлением с Заемщиками в отчетном периоде;

в графе 5 - общее количество Кредитных договоров, заключенных Управлением с Заемщиками в отчетном периоде.

В строке «Местные бюджеты всего:» указываются итоговые суммы по графам 2, 3, 4, 5 рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки «Бюджеты городских округов:», строки «Бюджеты муниципальных районов:» и строки «Бюджеты городских и сельских поселений:».

В строке «ИТОГО по бюджетам:» указываются итоговые суммы по графам 2, 3, 4, 5 рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки «Бюджет субъекта РФ» и строки «Местные бюджеты всего».

В разделе 2 «Информация о предоставленных Кредитах» в разрезе бюджетов соответствующих уровней указывается:

в графе 1 - порядковый номер (нумерация ведется в строках отдельно по каждому уровню бюджетов);

в графе 2 - дата получения Кредита Заемщиком согласно дате, указанной в Кредитном договоре;

в графе 3 - дата возврата Кредита Заемщиком согласно дате, указанной в Кредитном договоре;

в графе 4 - срок кредитования согласно сроку, указанному в Кредитном договоре;

в графе 5 - сумма Кредита согласно сумме, указанной в Кредитном договоре;

в графе 6 - сумма процентов, начисляемая на сумму Кредита, указанную в графе 4, и подлежащая уплате, согласно сумме, указанной в Кредитном договоре.

В случае если в рамках бюджета соответствующего уровня у нескольких Кредитов совпадает дата получения Кредита и дата возврата Кредита, то в графах 5 и 6 указываются общие суммы одноименных показателей.

В строках «Всего по счету субъекта РФ:», «Итого по бюджетам городских округов:», «Итого по бюджетам муниципальных районов:» и «Итого по бюджетам городских и сельских поселений:» указываются итоговые суммы по графам 5 и 6, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки, указывающей порядковый номер.

В строке «Всего по счетам местных бюджетов:» указываются итоговые суммы по графам 5 и 6, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строк «Итого по бюджетам городских округов:», «Итого по бюджетам муниципальных районов:» и «Итого по бюджетам городских и сельских поселений:».

В строке «Итого по бюджетам:» указываются итоговые суммы по графам 5 и 6, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строк «Всего по счету субъекта РФ:» и «Всего по счетам местных бюджетов:».

В разделе 3 «Возврат Кредитов и уплата процентов» в разрезе бюджетов соответствующих уровней указывается:

в графе 1- порядковый номер (нумерация ведется в строках отдельно по каждому уровню бюджетов);

в графе 2 – дата возврата Кредита в отчетном периоде согласно дате, указанной в Кредитном договоре (фактически даты всех рабочих дней отчетного периода, на которые приходятся возвраты Кредитов согласно Кредитным договорам);

в графе 3 - сумма Кредитов, подлежащих возврату в день, указанный в графе 2;

в графе 4 - сумма Кредитов, возвращенных Заемщиками за день, указанный в графе 2;

в графе 5 - сумма неисполненных Заемщиками обязательств по возврату Кредитов за день, указанный в графе 2, рассчитываемая по формуле (графа 3 - графа 4);

в графе 6 - сумма процентов, начисляемая на сумму Кредитов, указанную в графе 3, и подлежащая уплате за день, указанный в графе 2;

в графе 7 - сумма процентов, начисляемая на сумму Кредитов, указанную в графе 3, и уплаченная за день, указанный в графе 2;

в графе 8 - сумма неисполненных обязательств по уплате процентов, начисляемых на сумму Кредитов, указанную в графе 3, за день, указанный в графе 2, рассчитываемая по формуле (графа 6 - графа 7).

В случае если в рамках бюджета соответствующего уровня у нескольких Кредитов совпадает дата получения Кредита и дата возврата Кредита, то в графах 3, 4, 6 и 7 указываются общие суммы одноименных показателей.

В строках «Всего по счету субъекта РФ:», «Итого по бюджетам городских округов:», «Итого по бюджетам муниципальных районов:» и «Итого по бюджетам городских и сельских поселений:» указываются итоговые суммы по графам 3, 4, 6 и 7, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки, указывающей порядковый номер.

В строке «Всего по счетам местных бюджетов:» указываются итоговые суммы по графам 3, 4, 6 и 7, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строк «Итого по бюджетам городских округов:», «Итого по бюджетам муниципальных районов:» и «Итого по бюджетам городских и сельских поселений:».

В строке «Итого по бюджетам:» указываются итоговые суммы по графам 3, 4, 6 и 7, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строк «Всего по счету субъекта РФ:» и «Всего по счетам местных бюджетов:».

В разделе 4 «Взысканные суммы, штрафы и пени» в разрезе бюджетов соответствующих уровней указывается:

в графе 1 - наименование бюджета (бюджет субъекта Российской Федерации, местные бюджеты всего и в том числе в разрезе муниципальных образований, итого по бюджетам). Графа не подлежит изменению;

в графе 2 - взысканная Управлением сумма неисполненных обязательств по возврату Кредита в отчетном периоде;

в графе 3 - взысканная Управлением сумма неисполненных обязательств по уплате процентов, начисленных на сумму Кредита, в отчетном периоде;

в графе 4 - сумма начисленных Управлением штрафов и пеней на сумму неисполненных обязательств по возврату Кредита в отчетном периоде;

в графе 5 - сумма начисленных Управлением штрафов и пеней на сумму неисполненных обязательств по уплате процентов, начисленных на сумму Кредита, в отчетном периоде;

в графе 6 - сумма взысканных и зачисленных в федеральный бюджет штрафов и пеней по возврату Кредита в отчетном периоде;

в графе 7 - сумма взысканных и зачисленных в федеральный бюджет штрафов и пеней по уплате процентов, начисленных на сумму Кредита, в отчетном периоде.

В строке «Местные бюджеты всего:» указываются итоговые суммы по графам 2, 3, 4, 5, 6 и 7, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки «Бюджеты городских округов», строки «Бюджеты

муниципальных районов» и строки «Бюджеты городских и сельских поселений».

В строке «ИТОГО по бюджетам:» указываются итоговые суммы по графам 2, 3, 4, 5, 6 и 7, рассчитываемые как сумма показателей по каждой графе строки «Бюджет субъекта РФ:» и строки «Местные бюджеты всего:».

Информация заполняется только за рабочие дни отчетного периода. В случае отсутствия в отчетном периоде показателей по какому-либо из разделов Информации, то данные по соответствующим графам не заполняются. В случае если 31-е число соответствующего месяца является рабочим днем, то информация за 31-е число включается в отчет третьей декады.

После табличной части формы документа:

в строке «от территориального органа Федерального казначейства» указывается должность, фамилия и инициалы должностного лица Управления, подписавшего документ, ставится подпись должностного лица;

в строке «Исполнитель» указывается фамилия и инициалы работника, ответственного за оформление документа, и номер его контактного телефона (с кодом).

Пояснения, приведенные в скобках и примечание при заполнении документа не указываются.».