МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

22 декабря 2020 г. № 43н

Москва

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 (договоров) по государственному оборонному заказу

В соответствии с пунктом 3 части 6 статьи 5 Федерального закона от 8 декабря 2020 г. № 385-ФЗ «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (Официальный интернет-портал правовой информации (www.pravo.gov.ru), 2020, 8 декабря, № 0001202012080106), п р и к а з ы в а ю:

утвердить прилагаемые критерии 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 (договоров) по государственному оборонному заказу.

Руководитель Р.Е. Артюхин

СОГЛАСОВАНО

Директор Федеральной службы
по финансовому мониторингу

_____Ю.А. Чиханчин
«18» 12 2020г.

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом Федерального казначейства
от «22» декабря 2020 г. № 43н

Критерии
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 (договоров) по государственному оборонному заказу

1. Несоответствие реквизитов, предусмотренных к заполнению юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем (далее – клиент) при представлении документов для открытия лицевого счета[1], данным Единого государственного реестра юридических лиц (Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей) (далее - ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленное территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет») по адресу: http://www.nalog.ru.

2. Наличие в отношении клиента сведений:

а) о ликвидации, реорганизации или об исключении клиента из ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети «Интернет» по адресу: http://www.nalog.ru;

---

[1] Часть 1 статьи 5 Федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

б) о банкротстве, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте федеральных арбитражных судов Российской Федерации в сети «Интернет» по адресу: http://www.arbitr.ru;

в) об отношениях связанности (аффилированности) с государственным заказчиком, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, являющимися головными исполнителями по государственным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым в целях реализации государственного оборонного заказа (далее - государственные контракты), исполнителями по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения государственных контрактов, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационных ресурсов, размещенных на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети «Интернет» по адресу: http://www.nalog.ru.

3. Выявление территориальным органом Федерального казначейства сведений 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)[2].

4. Выявление территориальным органом Федерального казначейства наличия у клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента регистрации в государстве или на территории, включенных в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или)

---

[2] Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 10 ноября 2011 г. № 361 «Об определении перечня государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22587).

не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)[3].

[3] Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении Перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 3 декабря 2007 г., регистрационный № 10598) с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2009 г. № 10н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 февраля 2009 г., регистрационный № 13432), от 21 августа 2012 г. № 115н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 октября 2012 г., регистрационный № 25728), от 2 октября 2014 г. № 111н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2014 г., регистрационный № 34776), от 2 ноября 2017 г. № 175н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 ноября 2017 г., регистрационный № 48956).