Федеральное казначейство

от 25.10.2013 № 42-7.4-05/5.6-661

Фонд социального страхования
Российской Федерации

от 25.10.2013г. № 15-03-10/04-3342П

Территориальные органы
Федерального казначейства

Региональные отделения Фонда
социального страхования
Российской Федерации

Федеральное казначейство и Фонд социального страхования Российской Федерации (далее – Фонд) в рамках реализации отдельных положений Плана мероприятий («дорожной карты») «Перевод на кассовое обслуживание исполнения бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации территориальными органами Федерального казначейства» (далее – Дорожная карта), направленного совместным письмом Федерального казначейства и Фонда от 23 августа 2013 г. № 42-7.4-05/5.6-514 / 15-03-10/04-2531П, сообщают.

1. О Перечне участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751) (далее – Перечень) (мероприятия 1, 2 Дорожной карты)

В целях формирования Перечня в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства на основании информации, представленной Фондом в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) в электронном виде в установленных Федеральным казначейством форматах, МОУ ФК **в срок не позднее 30 октября 2013 года** обеспечить доведение до управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – УФК) соответствующего централизованного справочника в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства.

При этом Перечень ранее направленный письмом МОУ ФК от 30.08.2013 № 95-09-09/06-1205 признать утратившим силу.

2. Об уточнении сроков выполнения отдельных мероприятий Дорожной карты, связанных с установкой (настройкой) и тестированием прикладного программного обеспечения «Система удаленного финансового документооборота» (далее – ППО «СУФД») участникам бюджетного процесса Фонда (мероприятия 9, 10 Дорожной карты)

В целях установки (настройки) и тестирования ППО «СУФД» в сроки, определенные Дорожной картой, участникам бюджетного процесса Фонда **в срок не позднее 5 ноября 2013 года** необходимо представить в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным приказом Федерального казначейства от 29 декабря 2012 г. № 24н (в редакции приказа Федерального казначейства от 12 сентября 2013 г. № 17н), в территориальный орган Федерального казначейства (далее – ТОФК) документы для открытия лицевых счетов.

При этом в Заявлении на открытие лицевого счета (код формы по КФД 0531752) и Карточке образцов подписей к лицевым счетам (код формы по КФД 0531753) участниками бюджетного процесса Фонда указывается дата «9 января 2014 года».

ТОФК в Отметке органа Федерального казначейства об открытии лицевого счета и Отметке органа Федерального казначейства о приеме образцов подписей вышеуказанных документов указывается также дата «9 января 2014 года».

Органу управления Фонда в МОУ ФК открываются следующие виды лицевых счетов:

лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (01);

лицевой счет получателя бюджетных средств (03);

лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств (05) (при необходимости);

лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (08).

Региональным отделениям Фонда в УФК открываются следующие виды лицевых счетов:

лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (01);

лицевой счет получателя бюджетных средств (03);

лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств (05) (при необходимости);

лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (08).

Филиалам региональных отделений Фонда в УФК открывается лицевой счет получателя бюджетных средств (03).

Разъяснения о сроках и месте открытия лицевого счета иного получателя бюджетных средств (10), находящегося на территории города Байконур, будут направлены Федеральным казначейством дополнительно.

3. О направлении форм Соглашения об осуществлении ТОФК отдельных функций по исполнению бюджета Фонда при кассовом обслуживании исполнения бюджета ТОФК (далее – Соглашение) и Регламента о порядке и условиях обмена информацией между ТОФК и органом управления Фонда (региональным отделением Фонда) при кассовом обслуживании исполнения бюджета Фонда (далее – Регламент) (мероприятия 6, 7 Дорожной карты)

Федеральное казначейство и Фонд направляют на подписание форму Соглашения (Приложение № 1 к данному письму) и форму Регламента (Приложение № 2 к данному письму).

Внесение изменений в указанные формы не допускается.

Приложения: 1. Форма Соглашения на 6 л в 1 экз.;
2. Форма Регламента на 4 л в 1 экз.

Руководитель
Федерального казначейства
Р.Е. Артюхин

Председатель Фонда социального
страхования Российской Федерации
А.С. Кигим

Д.А. Ковалев
(495) 214-72-16

СОГЛАШЕНИЕ
об осуществлении

_____
(наименование территориального органа Федерального казначейства)

отдельных функций по исполнению бюджета
Фонда социального страхования Российской Федерации
при кассовом обслуживании исполнения бюджета

_____
(наименование территориального органа Федерального казначейства)

В соответствии с положениями статей 166.1, 168, 220.1, 241.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в соответствии с порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, установленным Федеральным казначейством (далее – Порядок),

_____
(наименование территориального органа Федерального казначейства)

(далее – орган Федерального казначейства) в лице руководителя

_____,
(фамилия, имя, отчество руководителя)

действующего на основании

_____,

и орган управления Фонда социального страхования Российской Федерации (далее – орган управления Фонда) в лице руководителя

_____,
(фамилия, имя, отчество руководителя органа управления Фонда или регионального отделения Фонда)

действующего на основании

_____,

именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Кассовое обслуживание исполнения бюджета Фонда на территории

_____

(наименование субъекта Российской Федерации)

осуществляется в соответствии с Порядком с открытием лицевых счетов главному распорядителю (распорядителям) и (или) получателям средств, главному администратору (администраторам) источников финансирования дефицита бюджета Фонда.

1.2. Орган управления Фонда поручает органу Федерального казначейства осуществление определенных настоящим Соглашением функций по исполнению бюджета Фонда.

При осуществлении отдельных функций по исполнению бюджета Фонда Стороны руководствуются Порядком, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бюджетные правоотношения, возникшие при исполнении бюджета Фонда.

1.3. Учет операций со средствами бюджета Фонда при кассовом обслуживании исполнения бюджета Фонда осуществляется органом Федерального казначейства на счете, открытом ему на балансовом счете № 40402 «Фонд социального страхования Российской Федерации» в

_____.

(наименование подразделения Банка России)

(далее – счет № 40402).

1.4. Орган Федерального казначейства осуществляет отдельные функции по исполнению бюджета Фонда во взаимодействии с органом управления Фонда, региональным отделением Фонда, филиалами регионального отделения Фонда (далее при совместном упоминании – участники бюджетного процесса).

1.5. Учет операций со средствами бюджета Фонда осуществляется в соответствии с Порядком на лицевых счетах, открываемых в органе Федерального казначейства в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, установленным Федеральным казначейством, главному распорядителю

(распорядителям) и (или) получателям средств, главному администратору (администраторам) источников финансирования дефицита бюджета Фонда.

II. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Орган Федерального казначейства в процессе осуществления отдельных функций по исполнению бюджета Фонда принимает на себя следующие обязанности:

открывает в установленном Федеральным казначейством порядке лицевые счета, указанные в пункте 1.5 настоящего Соглашения;

доводит на текущий финансовый год и на плановый период до главного распорядителя (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета Фонда бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств (далее – бюджетные данные) для осуществления операций по соответствующим расходам бюджета Фонда;

учитывает на лицевом счете главного распорядителя (распорядителей) бюджетных средств операции с бюджетными данными;

учитывает на лицевых счетах получателей (иного получателя) бюджетных средств операции с бюджетными данными и операции по кассовым выплатам по кодам классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации;

учитывает на лицевых счетах главного администратора (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета Фонда операции по кассовым выплатам по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации;

осуществляет контроль за непревышением бюджетных данных, распределенных главным распорядителем (распорядителями) средств бюджета Фонда с начала текущего финансового года между находящимися в его ведении распорядителями и (или) получателями средств бюджета Фонда, над доведенными ему бюджетными данными;

осуществляет контроль за непревышением кассовых выплат, осуществляемых получателями средств бюджета Фонда над доведенными им бюджетными данными с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году;

осуществляет контроль за соответствием кода бюджетной классификации Российской Федерации, указанного в платежном документе, содержанию проводимой кассовой операции;

осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Фонда в соответствии с порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Фонда, установленным органом управления Фонда;

обеспечивает в установленном порядке в пределах своей компетенции выдачу наличных денежных средств получателям средств бюджета Фонда через соответствующее подразделение Банка России или кредитную организацию;

обеспечивает в соответствии с законодательством Российской Федерации конфиденциальность информации по операциям, отраженным на соответствующих лицевых счетах, открытых участникам бюджетного процесса в органе Федерального казначейства, за исключением указанных настоящим Соглашением случаев;

консультирует участников бюджетного процесса по вопросам, возникающим в процессе кассового обслуживания исполнения бюджета Фонда.

2.2. Орган Федерального казначейства имеет право:

требовать от участников бюджетного процесса представление определенных Порядком платежных и иных документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Российской Федерации;

требовать от участников бюджетного процесса соблюдение установленных Порядком требований по оформлению представленных ими в орган Федерального казначейства платежных и иных документов;

осуществлять кассовые операции на счете № 40402 в пределах имеющегося остатка средств;

приостанавливать проведение кассовых операций по исполнению бюджета Фонда в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации;

отказать участнику бюджетного процесса в приеме платежного и иного документа, если оформление документа не соответствует установленным требованиям и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам.

2.3. Орган управления Фонда принимает на себя обязанности обеспечить:

закрытие в установленном порядке счетов по учету средств бюджета Фонда, открытых в подразделениях Банка России и (или) кредитных организациях участникам бюджетного процесса[1];

наличие технической возможности, необходимой для осуществления кассового обслуживания бюджета Фонда в соответствии с настоящим Соглашением;

представление участниками бюджетного процесса в орган Федерального казначейства платежных и иных документов, оформленных в соответствии с требованиями, установленными Порядком;

соблюдение настоящего Соглашения.

2.4. Орган управления Фонда имеет право:

требовать предоставление органом Федерального казначейства установленной Порядком информации;

контролировать соблюдение установленных сроков проведения кассовых операций на счете № 40402.

2.5. Орган Федерального казначейства не несет ответственности:

по обязательствам участников бюджетного процесса;

за обеспечение исполнения платежных документов главного администратора (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета Фонда, получателей средств бюджета Фонда и исполнительных документов в случае недостаточности средств на счете № 40402 для проведения кассовых выплат;

за выплату наличных денежных средств по утерянному или похищенному денежному чеку, если эта выплата произведена до получения органом Федерального казначейства извещения об утере денежного чека;

за правильность содержащихся в платежных и иных документах сведений и арифметических расчетов.

---

[1] Не подлежат закрытию счета, открытые иным получателям средств бюджета Фонда, получателям средств бюджета Фонда, осуществляющим операции в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации на счетах, открытые им в подразделениях Банка России и (или) кредитных организациях.

III. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

3.1. Кассовое обслуживание исполнения бюджета Фонда осуществляется органом Федерального казначейства на безвозмездной основе.

IV. СРОК ДЕЙСТВИЯ СОГЛАШЕНИЯ

4.1. Настоящее Соглашение заключается на неопределенный срок и вступает в силу с 1 января 2014 года.

V. ЮРИДИЧЕСКИЕ АДРЕСА СТОРОН

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
Руководитель органа Федерального казначейства	Руководитель органа управления Фонда (регионального отделения Фонда)
_____ И.О. Фамилия (подпись)	_____ И.О. Фамилия (подпись)
«___» _____ 201__ г.	«___» _____ 201__ г.

РЕГЛАМЕНТ
о порядке и условиях обмена информацией между

_____
(наименование территориального органа Федерального казначейства)

и

_____
(наименование органа управления Фонда социального страхования Российской Федерации или регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации)

при кассовом обслуживании исполнения бюджета
Фонда социального страхования Российской Федерации

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Регламент разработан в соответствии с порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по исполнению соответствующих бюджетов, установленным Федеральным казначейством (далее – Порядок), и определяет порядок и условия обмена информацией между

_____
(наименование территориального органа Федерального казначейства)

(далее – орган Федерального казначейства) и

_____
(наименование органа управления Фонда социального страхования Российской Федерации или регионального отделения Фонда социального страхования Российской)

(далее – орган управления Фонда (региональное отделение Фонда)) при кассовом обслуживании исполнения бюджета Фонда.

1.2. Информационный обмен между органом Федерального казначейства и органом управления Фонда, региональным отделением Фонда, филиалами регионального отделения Фонда (далее при совместном упоминании – участники бюджетного процесса) при кассовом обслуживании исполнения бюджета Фонда осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между

участником бюджетного процесса и органом Федерального казначейства, и требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

Если у участника бюджетного процесса или органа Федерального казначейства отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе в форматах, установленных Федеральным казначейством.

1.3. Информационный обмен между органом Федерального казначейства и участником бюджетного процесса при кассовом обслуживании исполнения бюджета Фонда в случае передачи органу Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета Фонда осуществляется с учетом условий Соглашения об осуществлении территориальным органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета Фонда при кассовом обслуживании им исполнения бюджета Фонда, заключенного между органом Федерального казначейства и органом управления Фонда.

II. ПОРЯДОК И УСЛОВИЯ ОБМЕНА ИНФОРМАЦИЕЙ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ПО ИСПОЛНЕНИЮ БЮДЖЕТА ФОНДА

Наименование операции	Представляемые документы	Исполнитель	Периодичность
1	2	3	4
2.1. Представление в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства Перечня участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751) и изменений в Перечень участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751)[1]	Перечень участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751)	Орган управления Фонда	При открытии лицевого счета клиента, либо по мере внесения изменений в Перечень участников бюджетного процесса (код формы по КФД 0531751)

[1] Данное положение включается только в Регламент о порядке и условиях обмена информацией между Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства и органом управления Фонда.

2.2. Доведение до главного распорядителя (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета Фонда бюджетных данных в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации	Расходное расписание (код формы по КФД 0531722), Реестр расходных расписаний (код формы по КФД 0531723)[2]	Орган управления Фонда (региональное отделение Фонда)	При представлении документов в электронном виде (на бумажном носителе) до 16 часов 00 минут (13 часов 00 минут) – с исполнением в течение текущего рабочего дня; после 16 часов 00 минут (13 часов 00 минут) – на следующий рабочий день
2.3. Возврат Расходного расписания (код формы по КФД 0531722), Реестра расходных расписаний (код формы по КФД 0531723) в случае его несоответствия требованиям, установленным Порядком	При представлении на бумажном носителе – Расходное расписание (код формы по КФД 0531722), Реестр расходных расписаний (код формы по КФД 0531723) возвращаются со штампом «Отклонено» и с приложением Протокола (код формы по КФД 0531805), в котором указывается причина возврата. При представлении в электронном виде – Протокол (код формы по КФД 0531805) в электронном виде, в котором указывается причина возврата	Орган Федерального казначейства	В сроки, установленные Порядком
2.4. Формирование и представление органу управления Фонда (региональному отделению Фонда) Справки о кассовых операциях со средствами бюджета (код формы по КФД 0531855) по каждому платежному документу, в соответствии с которым осуществляются кассовые операции со средствами бюджета Фонда	Справка о кассовых операциях со средствами бюджета (код формы по КФД 0531855)	Орган Федерального казначейства	В день получения банковской выписки, содержащей операции по кассовым поступлениям в бюджет Фонда на счет № 40402
2.5. Формирование и представление органу управления Фонда (региональному отделению Фонда) Сводной справки по кассовым операциям (ежедневной) (код формы по КФД 0531856)	Сводная справка по кассовым операциям (ежедневная) (код формы по КФД 0531856)	Орган Федерального казначейства	В день получения банковской выписки, содержащей операции по кассовым поступлениям в бюджет Фонда на счет № 40402

[2] Внесение Расходных расписаний (код формы по КФД 0531722), в которых предусмотрено уменьшение бюджетных данных, в Реестр расходных расписаний (код формы по КФД 0531723) не допускается.

2.6. Сверка сумм кассовых выплат из бюджета Фонда и кассовых поступлений на счет № 40402	Сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (код формы по КФД 0531857)	Орган Федерального казначейства	Ежемесячно не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным
2.7. Представление органу управления Фонда (региональному отделению Фонда) Справки о свободном остатке средств бюджета (код формы по КФД 0531859)	Справка о свободном остатке средств бюджета (код формы по КФД 0531859)	Орган Федерального казначейства	Не позднее следующего рабочего дня после получения банковской выписки по счету № 40402
2.8. Представление органу управления Фонда (региональному отделению Фонда) Справки об операциях по исполнению бюджета (код формы по КФД 0531821)	Справка об операциях по исполнению бюджета (код формы по КФД 0531821)	Орган Федерального казначейства	В день получения банковской выписки, содержащей операции по кассовым поступлениям в бюджет Фонда на счет № 40402

III. ЮРИДИЧЕСКИЕ АДРЕСА СТОРОН

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Руководитель органа Федерального казначейства	Руководитель органа управления Фонда (регионального отделения Фонда)
_____ И.О. Фамилия (подпись)	_____ И.О. Фамилия (подпись)
«___» _____ 201__ г.	«___» _____ 201__ г.