Зарегистрировано в Минюсте России 13 апреля 2017 г. N 46363

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

ПРИКАЗ
от 20 марта 2017 г. N 10н

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМ ДОКУМЕНТОВ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОПЕРАЦИЙ ПО КАЗНАЧЕЙСКОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПРИ КАЗНАЧЕЙСКОМ СОПРОВОЖДЕНИИ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ, И ПОРЯДКА ИХ ЗАПОЛНЕНИЯ

В соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 19 декабря 2016 г. N 415-ФЗ "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" (Официальный интернет-портал правовой информации http://www.pravo.gov.ru, 21 декабря 2016 г. N 0001201612210008) приказываю:

Утвердить прилагаемые формы:

Заявления на выдачу (перевод, изменение, отзыв) казначейского аккредитива согласно приложению N 1 к настоящему приказу;

Казначейского аккредитива согласно приложению N 2 к настоящему приказу;

Запроса на исполнение казначейского аккредитива согласно приложению N 3 к настоящему приказу.

Руководитель
Р.Е.АРТЮХИН

Приложение N 1
к приказу Федерального казначейства
от 20 марта 2017 г. N 10н

Заявление N _____

на выдачу (перевод, изменение, отзыв)
казначейского аккредитива

	Коды
Форма по ОКУД	0506108
Дата	

от "__" _____ 20__ г.

От кого: Наименование получателя бюджетных средств (организации) _____	по ОКПО	
	по Сводному реестру	
Кому: Наименование органа Федерального казначейства _____	по ОКПО	
	по КОФК	
Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____	Глава по БК	
Наименование бюджета _____	по ОКТМО	
Вид целевых средств _____ (средства авансового платежа - код "01"/дата, номер и наименование нормативного правового акта, регулирующего порядок представления целевой субсидии - код "02")		
Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)	по ОКЕИ	383

Прошу _____
(выдать, перевести, изменить, отозвать)

код операции <*>

казначейский аккредитив:

Номер	Дата	Срок действия	Сумма
1	2	3	4

1. Сведения о документе-основании

Код строки	Наименование	Номер	Дата	Идентификатор	Код по БК	Код объекта ФАИП	Номер бюджетного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8
01							
02							

Предмет документа-основания

2. Реквизиты плательщика

Плательщик	Банк плательщика

наименование	ИНН	КПП	код по Сводному реестру	номер лицевого счета	номер расчетного счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

3. Реквизиты получателя

Получатель					Банк получателя	
наименование	ИНН	КПП	код по Сводному реестру	номер лицевого счета	номер расчетного счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

4. Дополнительные сведения

Руководитель _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

<*> Указать код операции: выдать - код "01", перевести - код "02", изменить - код "03", отозвать - код "04".

Отметка органа Федерального казначейства о принятии настоящего заявления

Ответственный исполнитель _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение
к Заявлению на выдачу

(перевод, изменение, отзыв)
казначейского аккредитива
(код формы по ОКУД 0506108)

ПОРЯДОК
ЗАПОЛНЕНИЯ ЗАЯВЛЕНИЯ НА ВЫДАЧУ (ПЕРЕВОД, ИЗМЕНЕНИЕ, ОТЗЫВ)
КАЗНАЧЕЙСКОГО АККРЕДИТИВА

При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств заполнение Заявления (код формы по ОКУД 0506108) на выдачу (перевод, изменение, отзыв) казначейского аккредитива (далее - Заявление (ф. 0506108) осуществляется с учетом следующих положений.

Для формирования органом Федерального казначейства документа, подтверждающего обязанность главного распорядителя средств федерального бюджета (государственного заказчика) оплачивать за счет суммы целевых средств, предусмотренной государственным контрактом на поставку товаров, выполнении работ, оказании услуг для обеспечения федеральных нужд, договоров (соглашений) о предоставлении субсидий юридическим лицам, заключенных в рамках их исполнения контрактов (договоров, соглашений) (далее соответственно - отдельные контракты, отдельные соглашения, договоры в рамках отдельных контрактов (отдельных соглашений), фактически поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, при представлении юридическим лицом - исполнителем отдельного контракта (отдельного соглашения) в орган Федерального казначейства документов, подтверждающих факт поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг по отдельному соглашению (отдельному контракту) (далее - казначейский аккредитив), главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком), представляется Заявление (ф. 0506108) на выдачу казначейского аккредитива (далее - Заявление на выдачу).

Для перевода казначейского аккредитива юридическим лицом - исполнителем отдельного соглашения (отдельного контракта, договора в рамках отдельных контрактов (отдельных соглашений) (далее - организация) представляется Заявление (ф. 0506108) на перевод казначейского аккредитива (далее - Заявление на перевод).

Для внесения изменений в казначейский аккредитив (переведенный казначейский аккредитив) главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком, организацией) представляется Заявление (ф. 0506108) на изменение казначейского аккредитива (далее - Заявление на изменение).

Для отзыва казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком, организацией) представляется Заявление (ф. 0506108) на отзыв казначейского аккредитива (далее - Заявление на отзыв).

После наименования формы документа указывается номер, присвоенный главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком, организацией), оформляющим Заявление (ф. 0506108).

В заголовочной части формы документа указываются:

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ, с указанием в кодовой зоне даты формирования в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг");

наименование получателя бюджетных средств (организации) ("От кого") - полное либо сокращенное наименование (далее - наименование) главного распорядителя средств

федерального бюджета (государственного заказчика, организации), соответствующее реестровой записи Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее - Сводный реестр), (при наличии реестровой записи в Сводном реестре) с указанием в кодовой зоне соответствующих реквизитов, предусмотренных формой документа:

- кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

- уникального кода по Сводному реестру (далее - код по Сводному реестру) (при наличии);

наименование органа Федерального казначейства ("Кому"), в котором осуществляется обслуживание лицевого счета клиента, с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО и соответствующего кода органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК);

наименование главного распорядителя бюджетных средств, соответствующее реестровой записи Сводного реестра с указанием в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации Российской Федерации. В случае формирования государственным заказчиком Заявления (ф. 0506108) в строке "Наименование главного распорядителя бюджетных средств" указывается наименование главного распорядителя бюджетных средств соответствующего бюджета, в ведении которого находится данный государственный заказчик;

по строке "Наименование бюджета" - наименование соответствующего бюджета с указанием в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

по строке "Вид целевых средств":

в случае представления Заявления (ф. 0506108) для осуществления организацией расходов, источником финансового обеспечения которых являются средства авансового платежа, - "средства авансового платежа" с указанием в кодовой зоне кода "01";

в случае представления Заявления (ф. 0506108) для осуществления организацией расходов, источником финансового обеспечения которых является субсидия, - реквизиты (дата, номер, наименование) нормативного правового акта Российской Федерации, регулирующего порядок представления субсидии, с указанием в кодовой зоне кода "02";

после слова "Прошу" - слова "выдать", "перевести", "изменить", "отозвать", в зависимости от представленного главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком, организацией) в орган Федерального казначейства Заявления (ф. 0506108).

В случае представления главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком) Заявления на выдачу:

в поле "код операции" указывается код "01";

графы 1, 2 табличной части не заполняются;

в графах 3, 4 табличной части указываются дата окончания срока действия казначейского аккредитива в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг") и сумма (цифрами) выдачи казначейского аккредитива в валюте Российской Федерации.

В случае представления организацией Заявление на перевод:

в поле "код операции" указывается код "02";

в графах 1, 2, 3, 4 табличной части указывается соответственно номер и дата в формате "день,

месяц, год" ("дд.мм.гггг") казначейского аккредитива, по которому осуществляется перевод, дата окончания срока действия переведенного казначейского аккредитива в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг"), сумма (цифрами) перевода казначейского аккредитива в валюте Российской Федерации.

В случае представления Заявления на изменение:

в поле "код операции" указывается код "03";

в графах 1, 2 табличной части указывается соответственно номер, дата в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг") казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), данные которого необходимо изменить;

графы 3, 4 заполняются в случае изменения соответственно даты окончания срока действия казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг") и (или) суммы (цифрами) казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в валюте Российской Федерации.

В случае представления Заявления на отзыв:

в поле "код операции" указывается код "04";

в графах 1, 2, 3, 4 табличной части указывается соответственно номер, дата в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг") отзываемого казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), дата окончания срока действия казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг"), сумма (цифрами) казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в валюте Российской Федерации.

Раздел 1 "Сведения о документе-основании" Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

По строке 01 указываются:

в графах 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 - соответственно наименование документа (государственный контракт, контракт, договор, соглашение), в рамках исполнения которого главным распорядителем средств федерального бюджета (государственным заказчиком) осуществляются операции по перечислению целевых средств с применением казначейского аккредитива, его номер, дата в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг"), идентификатор отдельного соглашения (отдельного контракта), код классификации расходов федерального бюджета (далее - код по БК) в соответствии с предметом отдельного соглашения (отдельного контракта), код объекта капитального строительства (объекта недвижимости, мероприятия (укрупненного инвестиционного проекта), включенного в федеральную адресную инвестиционную программу (при наличии), номер бюджетного обязательства, присвоенный органом Федерального казначейства бюджетному обязательству, возникшему на основании отдельного соглашения (отдельного контракта), исполнение которого предусматривается с применением казначейского аккредитива.

Строка 02 заполняется в случае представления Заявления на перевод.

По строке 02:

в графах 1, 2, 3 указывается соответственно наименование документа (контракт, договор, соглашение), в рамках исполнения которого организацией осуществляются операции по перечислению целевых средств с применением казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), его номер, дата в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг");

графы 5, 6, 7, 8 не заполняются.

В поле "Предмет документа-основания" указывается цель предоставления субсидии организации, установленная отдельным соглашением/наименование товара/наименование и/или описание работ/наименование и/или описание услуг, соответствующие предмету отдельного соглашения (отдельного контракта, договора в рамках отдельного контракта (отдельного соглашения).

В случае представления Заявления на изменение графы 2, 3, 4, 5, 8 Раздела 1 не заполняются.

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 1 не заполняется.

Раздел 2 "Реквизиты плательщика" Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

В графах 1, 2, 3, 4, 5 указываются реквизиты главного распорядителя средств федерального бюджета (государственного заказчика, организации), представившего Заявление (ф. 0506108), соответственно наименование главного распорядителя средств федерального бюджета (государственного заказчика, организации), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП), код по Сводному реестру (при наличии), номер соответствующего лицевого счета, открытого главному распорядителю средств федерального бюджета (государственному заказчику, организации) в органе Федерального казначейства;

в графах 6, 7 - соответственно реквизиты банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета средств федерального бюджета (для учета денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса) по месту открытия соответствующего лицевого счета главному распорядителю средств федерального бюджета (государственному заказчику, организации).

В случае представления Заявления на изменение графы 4, 5 Раздела 2 не заполняются.

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 2 не заполняется.

Раздел 3 "Реквизиты получателя" Заявления (ф. 0506108) заполняется следующим образом.

В графах 1, 2, 3, 4, 5 указываются реквизиты организации - получателя казначейского аккредитива, соответственно наименование организации, ИНН, КПП, код по Сводному реестру (при наличии), номер лицевого счета для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса (далее - лицевой счет неучастника бюджетного процесса), открытого организации в органе Федерального казначейства;

в графах 6, 7 - соответственно реквизиты банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса, по месту открытия организации лицевого счета неучастника бюджетного процесса.

В случае представления Заявления на изменение графы 4, 5 Раздела 3 не заполняются.

В случае представления Заявления на отзыв Раздел 3 не заполняется.

В Разделе 4 "Дополнительные сведения" могут быть указаны дополнительные условия и иная информация, необходимая для осуществления операций по перечислению целевых средств с применением казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива).

В случае отсутствия данных незаполненные разделы при формировании документа на

бумажном носителе не выводятся на печать, а при формировании и передаче документа в электронном виде опускаются.

Документ подписывается:

руководителем (уполномоченным им лицом с указанием должности) клиента с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы, и датой подписания Заявления (ф. 0506108);

главным бухгалтером (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) клиента с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем клиента, с указанием должности и расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

Отметка органа Федерального казначейства о принятии настоящего заявления подписывается работником органа Федерального казначейства, ответственным за правильность осуществления проверки Заявления (ф. 0506108), с указанием должности, расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы, и даты принятия к исполнению.

Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована, с указанием порядкового номера страницы и кода формы документа в правом верхнем углу.

Приложение N 2
к приказу Федерального казначейства
от 20 марта 2017 г. N 10н

Казначейский аккредитив N _____

			Коды
		Форма по ОКУД	0506110
	от "__" _____ 20__ г.	Дата	
От кого:		по ОКПО	
Наименование органа Федерального казначейства	_____	по КОФК	
Кому:		по ОКПО	
Наименование органа Федерального казначейства	_____	по КОФК	
Вид целевых средств	_____ (средства авансового платежа - код		

"01"/дата, номер и наименование нормативного правового акта, регулирующего порядок представления целевой субсидии - код "02")	
Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)	по ОКЕИ 383

На основании настоящего казначейского аккредитива _____
(наименование
_____ осуществляется оплата фактически выполненных
организации - получателя)
работ (оказанных услуг, поставленных товаров) по _____
(государственный контракт,
_____ от "__" _____ 20__ г. N _____,
контракт, договор, соглашение)
а также перевод настоящего казначейского аккредитива.

Сумма (прописью)					
ИНН	Код по Сводному реестру		Сумма (цифрами)		
КПП					
Плательщик			Расчетный счет N		
			Лицевой счет N		
Банк плательщика			БИК		
			Резервное поле 1		
Банк получателя			БИК		
			Резервное поле 2		
ИНН	Код по Сводному реестру		Код объекта ФАИП		
КПП			Код по БК		
Получатель			Расчетный счет N		
			Лицевой счет N		
Вид аккредитива		Срок действия аккредитива		Код по кооперации	

Номер, дата, предмет (цель предоставления субсидии, наименование товаров, работ, услуг) соглашения/государственного контракта/контракта/договора)

Примечание.

Руководитель _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Форма 0506110 с. 2

Сведения о Казначейском аккредитиве

1. Краткие сведения о получателе бюджетных средств (организации)

Наименование бюджета	Код по ОКТМО	Получатель бюджетных средств (организация)			Главный распорядитель бюджетных средств	
		наименование	код		наименование	код главы по БК
			по ОКПО	по Сводному реестру		
1	2	3	4	5	6	7

2. Сведения о документе-основании

Код строки	Наименование	Номер	Дата	Идентификатор	Номер бюджетного обязательства
1	2	3	4	5	6
01					
02					

3. Сведения о ранее выданных казначейских аккредитивах (СПРАВОЧНО)

Номер	Дата	Код по кооперации	Плательщик		Получатель	
			наименование	номер лицевого счета	наименование	номер лицевого счета
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель _____ _____ _____

(уполномоченное лицо)	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер (уполномоченное лицо)	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Ответственный исполнитель	_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение
к Казначейскому аккредитиву
(код формы по ОКУД 0506110)

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ КАЗНАЧЕЙСКОГО АККРЕДИТИВА

При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств формирование казначейского аккредитива (код формы по ОКУД 0506110) (далее - казначейский аккредитив (ф. 0506110) осуществляется с учетом следующих положений.

После наименования формы документа указывается номер, формируемый с учетом следующих особенностей:

для казначейского аккредитива, оформляемого на основании Заявления на выдачу казначейского аккредитива, - номер, содержащий разделенные между собой точкой номер бюджетного обязательства по государственному контракту (договору (соглашению) о предоставлении субсидии юридическому лицу), отраженного на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом главному распорядителю средств федерального бюджета (государственному заказчику) в органе Федерального казначейства, и порядковый номер, уникальный в рамках казначейских аккредитивов, сформированных по одному бюджетному обязательству по государственному контракту (договору (соглашению) о предоставлении субсидии юридическому лицу);

для казначейского аккредитива, оформляемого на основании Заявления на перевод казначейского аккредитива (далее - переведенный казначейский аккредитив), - номер, содержащий разделенные между собой точкой номер казначейского аккредитива (номер переведенного казначейского аккредитива) в рамках которого оформляется переведенный казначейский аккредитив, и порядковый номер, уникальный в рамках казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), по которому формируется данный переведенный казначейский аккредитив;

В заголовочной части казначейского аккредитива (ф. 0506110) указываются:

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты формирования в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг");

полное или сокращенное наименование (далее - наименование) органа Федерального казначейства, формирующего казначейский аккредитив (ф. 0506110) ("От кого") с отражением в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и соответствующего кода органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным

казначейством (далее - код по КОФК);

наименование органа Федерального казначейства, осуществляющего передачу казначейского аккредитива (ф. 0506110) организации ("Кому"), с указанием в кодовой зоне кода по ОКПО и соответствующего кода по КОФК;

по строке "Вид целевых средств":

в случае формирования казначейского аккредитива (ф. 0506110) (переведенного казначейского аккредитива) для осуществления организацией расходов, источником финансового обеспечения которых являются средства авансового платежа, - "средства авансового платежа" с отражением в кодовой зоне кода "01";

в случае формирования казначейского аккредитива (ф. 0506110) (переведенного казначейского аккредитива) для осуществления организацией расходов, источником финансового обеспечения которых является субсидия, - реквизиты (дата, номер, наименование) нормативного правового акта Российской Федерации, регулирующего порядок представления субсидии с отражением в кодовой зоне кода "02";

В полях "Сумма (прописью)" и "Сумма (цифрами)" указывается сумма выдачи (перевода, изменения, отзыва) казначейского аккредитива (ф. 0506110) (переведенного казначейского аккредитива) в валюте Российской Федерации.

В реквизитах плательщика указываются идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), код причины постановки на учет в налоговом органе (КПП), уникальный код по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее соответственно - Сводный реестр, код по Сводному реестру) (при наличии), наименование плательщика, номер банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета средств федерального бюджета (для учета денежных средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса) (далее - целевые средства) по месту открытия соответствующего лицевого счета главного распорядителя средств федерального бюджета, государственного заказчика (организации), номер лицевого счета.

При этом:

для казначейского аккредитива - указываются реквизиты главного распорядителя средств федерального бюджета (государственного заказчика), номер банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета средств федерального бюджета по месту открытия соответствующего лицевого счета главного распорядителя средств федерального бюджета (государственного заказчика), номер лицевого счета получателя бюджетных средств или лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств), открытый главному распорядителю средств федерального бюджета (государственному заказчику) в органе Федерального казначейства;

для переведенного казначейского аккредитива - указываются реквизиты организации, номер банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета целевых средств по месту открытия соответствующего лицевого счета организации, номер лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса (далее - лицевой счет неучастника бюджетного процесса), открытого организации в органе Федерального казначейства.

В банковских реквизитах плательщика указывается наименование, БИК и корреспондентский счет (при наличии) (в резервном поле 1) банка плательщика.

В реквизитах получателя указываются ИНН, КПП, код по Сводному реестру (при наличии), наименование организации - получателя казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), код объекта капитального строительства (объекта недвижимости, мероприятия (укрупненного инвестиционного проекта), включенного в федеральную адресную инвестиционную программу (при наличии), код классификации расходов федерального бюджета в соответствии с предметом государственного контракта (договора, соглашения), номер банковского счета, открытого в учреждениях Центрального банка Российской Федерации органу Федерального казначейства для учета целевых средств по месту открытия организации - получателю казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) соответствующего лицевого счета неучастника бюджетного процесса, номер лицевого счета неучастника бюджетного процесса, открытого организации в органе Федерального казначейства.

В банковских реквизитах получателя указывается наименование, БИК и корреспондентский счет (при наличии) (в резервном поле 2) банка получателя.

В поле "Вид аккредитива" указывается:

для казначейского аккредитива - "непокрытый";

для переведенного казначейского аккредитива - "переведенный, непокрытый".

В поле "Срок действия аккредитива" указывается дата окончания срока действия казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг"), соответствующая дате окончания срока действия казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива), указанной в Заявлении (код формы по ОКУД 0506108) на выдачу (перевод) казначейского аккредитива, на основании которого формируется казначейский аккредитив (переведенный казначейский аккредитив) (далее - Заявление (ф. 0506108).

В поле "Код по кооперации" указывается код по кооперации, присвоенный в соответствии со Сведениями об исполнителях (соисполнителях) государственных контрактов, контрактов учреждений, договоров (соглашений) (код формы по ОКУД 0501116).

В поле "Номер, дата, предмет (цель предоставления субсидии, наименование товаров, работ, услуг) соглашения/государственного контракта/контракта/договора" указываются реквизиты в соответствии с Разделом 1 "Сведения о документе-основании" Заявления (ф. 0506108).

В поле "Примечание" указывается информация, отраженная в Разделе 4 "Дополнительные сведения" Заявления (ф. 0506108).

Сведения о Казначейском аккредитиве формируются следующим образом.

В Разделе 1 "Краткие сведения о получателе бюджетных средств (организации)" указывается:

в графе 1 - наименование соответствующего бюджета;

в графе 2 - код соответствующего бюджета по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 3 - наименование получателя бюджетных средств (организации) в соответствии с заголовочной частью Заявления (ф. 0506108);

в графах 4, 5 - соответственно код по ОКПО и код по Сводному реестру (при наличии);

в графах 6, 7 - соответственно наименование главного распорядителя бюджетных средств соответствующего бюджета, в ведении которого находится государственный заказчик, данные

которого указаны в графах 3, 4, 5, код главы по бюджетной классификации Российской Федерации.

В Разделе 2 "Сведения о документе-основании" отражается информация в соответствии с Разделом 1 "Сведения о документе-основании" Заявления (ф. 0506108).

В Разделе 3 "Сведения о ранее выданных казначейских аккредитивах" указывается справочная информация о казначейских аккредитивах и (или) переведенных казначейских аккредитивах, в рамках которого(ых) сформирован данный переведенный аккредитив.

При формировании казначейского аккредитива Раздел 3 не заполняется.

Документ, сформированный органом Федерального казначейства, подписывается:

руководителем (уполномоченным им лицом с указанием должности) органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы и указанием даты подписания документа;

главным бухгалтером (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем органа Федерального казначейства, с указанием должности, расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована, с указанием порядкового номера страницы и кода формы документа в правом верхнем углу.

Приложение N 3
к приказу Федерального казначейства
от 20 марта 2017 г. N 10н

Запрос N _____

на исполнение казначейского аккредитива

			Коды
		Форма по ОКУД	0506109
	от "__" _____ 20__ г.	Дата	
От кого: Наименование органа Федерального казначейства	_____	по ОКПО	
		по КОФК	
Кому: Наименование органа Федерального казначейства	_____	по ОКПО	
		по КОФК	

Наименование бюджета	_____	по ОКТМО
Вид целевых средств	_____ (средства авансового платежа - код "01" / дата, номер и наименование нормативного правового акта, регулирующего порядок представления целевой субсидии - код "02")	
Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)		по ОКЕИ 383

1. Основание для исполнения

_____ Номер _____ Дата _____

(вид аккредитива: казначейский аккредитив, переведенный казначейский аккредитив)

Код объекта ФАИП	Направление расходования средств авансовых платежей		Подтверждающий документ				
	наименование	код	наименование	номер	дата	сумма	
						всего	в т.ч. НДС
1	2	3	4	5	6	7	8
					Итого		

2. Реквизиты плательщика

Плательщик					Банк плательщика	
наименование	ИНН	КПП	код по Сводному реестру	номер лицевого счета	номер расчетного счета	БИК
1	2	3	4	5	6	7

3. Реквизиты получателя

Получатель					Банк получателя	
наименован	ИНН	КПП	код по Сводному	номер лицевого	номер расчетного	БИК

ие			реестру	счета	счета	
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ _____ _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение
к Запросу на исполнение
казначейского аккредитива
(код формы по ОКУД 0506109)

ПОРЯДОК
ЗАПОЛНЕНИЯ ЗАПРОСА НА ИСПОЛНЕНИЕ КАЗНАЧЕЙСКОГО АККРЕДИТИВА

При осуществлении территориальными органами Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства) операций по казначейскому обеспечению обязательств при казначейском сопровождении целевых средств формирование запроса на исполнение казначейского аккредитива (код формы по ОКУД 0506109) (далее - Запрос на исполнение (ф. 0506109) осуществляется с учетом следующих положений.

После наименования формы документа указывается номер, содержащий разделенные между собой точкой соответствующий код органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК), который направляет данный Запрос на исполнение (ф. 0506109), и порядковый номер, уникальный в рамках одного операционного дня.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата (оформленная словесно-цифровым способом), на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты формирования в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг");

полное либо сокращенное наименование (далее - наименование) органа Федерального казначейства ("От кого"), формирующего документ, с отражением в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) и соответствующего кода по КОФК;

наименование органа Федерального казначейства ("Кому"), в котором осуществляется обслуживание открытого главному распорядителю средств федерального бюджета, государственному заказчику (организации) лицевого счета получателя бюджетных средств или лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств (лицевого счета для учета операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса (далее - лицевой счет

неучастника бюджетного процесса) с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО и соответствующего кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование соответствующего бюджета с отражением в кодовой зоне кода по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

по строке "Вид целевых средств" - вид целевых средств, отраженный в Казначейском аккредитиве (ф. 0506110) в рамках которого оформляется Запрос на исполнение (ф. 0506109), с отражением в кодовой зоне соответствующего кода ("01" или "02");

Раздел 1 "Основание для исполнения" заполняется следующим образом:

после наименования раздела следует указать:

вид аккредитива (казначейский аккредитив - в случае представления организацией документов для оплаты обязательств по государственному контракту, предусматривающему перечисление сумм авансовых платежей с применением казначейского аккредитива (договору (соглашению) о предоставлении субсидии юридическому лицу, предусматривающему перечисление суммы субсидии с применением казначейского аккредитива), или переведенный казначейский аккредитив - в случае представления организацией документов для оплаты обязательств по контракту, договору (соглашению), предусматривающему перечисление сумм авансовых платежей (суммы соглашения) с применением переведенного казначейского аккредитива), а также номер и дату казначейского аккредитива (переведенного казначейского аккредитива) в формате "день, месяц, год" ("дд.мм.гггг") в рамках которого оформляется Запрос на исполнение (ф. 0506109).

В табличной части Раздела 1 "Основание для исполнения" Запроса на исполнение (ф. 0506109) указываются:

в графах 1, 2, 3 соответственно код объекта капитального строительства (объекта недвижимости, мероприятия (укрупненного инвестиционного проекта), включенного в федеральную адресную инвестиционную программу (при наличии), направление расходования средств авансовых платежей, соответствующий ему уникальный четырехзначный цифровой аналитический код, по которому операция отражается на лицевом счете неучастника бюджетного процесса;

в графах 4, 5, 6, 7 (по каждой строке) - соответственно вид, номер, дата, сумма документа, подтверждающего возникновение обязательства по оплате расходов организации (счет, накладная, акт выполненных работ, другое) (далее - подтверждающий документ);

в графе 8 (по каждой строке) - сумма НДС, указанная в документе - основании;

по строке "Итого" в графе 7 указывается итоговая сумма по всем документам-основаниям;

по строке "Итого" в графе 8 указывается итоговая сумма НДС по всем документам-основаниям.

В Разделе 2 "Реквизиты плательщика" Запроса на исполнение (ф. 0506109) указываются реквизиты плательщика в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском аккредитиве (код формы по ОКУД 0506110).

В Разделе 3 "Реквизиты получателя" Запроса на исполнение (ф. 0506109) указываются реквизиты получателя в соответствии с реквизитами, указанными в Казначейском аккредитиве (код формы по ОКУД 0506110).

Документ, сформированный органом Федерального казначейства, подписывается:

руководителем (уполномоченным им лицом с указанием должности) органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы и указанием даты подписания;

главным бухгалтером (уполномоченным руководителем лицом с указанием должности) органа Федерального казначейства с расшифровкой подписи, содержащей фамилию и инициалы;

ответственным исполнителем органа Федерального казначейства, с указанием должности и расшифровки подписи, содержащей фамилию и инициалы.

Если документ имеет более одной страницы, каждая последующая завершенная страница документа должна быть пронумерована, с указанием порядкового номера страницы и кода формы документа в правом верхнем углу.