

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

Большой Златоустинский переулок, д. 6, стр. 1, г. Москва, 101000 тел. +7 (495) 214-72-97 факс +7 (495) 214-73-34 www.goskazna.ru

20.09.2019 № 07-04-05/05/20221

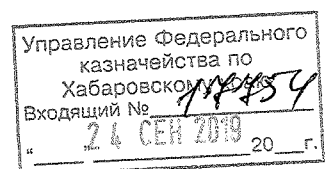
На № _____

Территориальные органы
Федерального казначейства

О применении положений пункта
23 Порядка осуществления
казначейского обеспечения
обязательств при казначейском
сопровождении целевых средств,
утвержденного приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 14 декабря 2018 г. № 264н

Федеральное казначейство в связи с поступающими обращениями территориальных органов Федерального казначейства по вопросу применения положений пункта 23 Порядка осуществления казначейского обеспечения обязательств при казначейском сопровождении целевых средств, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14 декабря 2018 г. № 264н (далее – Порядок № 264н), в отношении поступивших на лицевой счет юридического лица – получателя субсидии (исполнителя по государственному контракту) (далее – организация) средств, размещенных на депозитах, и процентов, поступивших от размещения средств на депозитах, сообщает следующее.

В соответствии с положениями пункта 23 Порядка № 264н не позднее рабочего дня, следующего за днем отражения суммы возврата дебиторской задолженности на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса, территориальный орган Федерального казначейства на основании сформированного им платежного поручения осуществляет перечисление указанной суммы для отражения на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом государственному заказчику (главному распорядителю средств федерального бюджета), лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса, открытом организации, с которого были перечислены средства, подлежащие казначейскому сопровождению, на оплату восстановленных расходов организации.



Учитывая, что суммы процентов, поступившие на лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса от размещения средств на депозитах не относятся к возврату дебиторской задолженности текущего финансового года, положения пункта 23 Порядка № 264н **не распространяются** на указанные поступления.

Данное письмо согласовано с Департаментом правового регулирования бюджетных отношений Министерства финансов Российской Федерации.

И.о. руководителя
Федерального казначейства

С.Е. Прокофьев