



ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

## УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

(УФК по Московской области)

ул. Дербеневская, 5, Москва, 115114 Телефон: (8495) 214-97-01 факс: (8495) 214-97-47 www.mo.roskazna.ru

30.04.2018 № 48-14-21/06-8128

На № \_\_\_\_\_

Участникам (неучастникам)  
бюджетного процесса

О минимизации наличного  
денежного обращения

Управление Федерального казначейства по Московской области (далее – Управление) в рамках проводимых Федеральным казначейством мероприятий по оптимизации процесса обеспечения наличными денежными средствами организаций сектора государственного управления (далее - Организации) и минимизации наличного денежного обращения информирует.

Согласно разъяснений, данных Министерством финансов Российской Федерации (письма от 10.09.2013 № 02-03-10/37209, от 28.01.2014 № 02-03-09/3057, от 25.08.2014 № 03-11-11/42288, от 21.07.2017 № 09-01-07/76781) и Банком России (письмо от 31.05.2018 № 04-45-7/4048) перечисление денежных средств, выдаваемых сотрудникам Организаций под отчет, оплату командировочных расходов, в том числе на оплату расходов по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг (на хозяйственные расходы, связанные с деятельностью Организаций), а также компенсацию документально подтвержденных расходов возможно осуществлять на банковские счета физических лиц – сотрудников Организаций, открываемые для совершения операций с использованием банковских карт «зарплатного проекта».

При этом нормативные акты Банка России, включая Положение Банка России от 24.12.2004 № 266-П «Об эмиссии платежных карт и об операциях, совершаемых с их использованием» не устанавливают ограничения в отношении возможности перечисления денежных средств Организаций на банковский счет физического лица, открытого для совершения операций с использованием банковской карты.

На основании изложенного Управление информирует о возможности применения положений разъяснительных писем Министерства финансов Российской Федерации и Банка России в отношении сотрудников Организаций, держателей банковских карт платежной системы «МИР», эмитированных

кредитными организациями в рамках «зарплатного проекта» (далее – «зарплатная карта»).

Вместе с тем, перечисление денежных средств, связанных с выплатами социального характера, оплатой расходов, связанных со служебными командировками и (или) хозяйственной деятельностью, а также с оплатой по договорам гражданско-правового характера с привлекаемыми лицами, могут быть перечислены на «зарплатную карту» сотрудника Организации, являющегося материально ответственным лицом Организации (далее – уполномоченное лицо Организации) при невозможности перечисления вышеуказанных денежных средств на «зарплатную карту» физического лица – сотрудника Организации.

При этом, в целях осуществления контроля движения вышеуказанных денежных средств и разграничения денежных потоков целесообразно выпустить дополнительную «зарплатную карту» уполномоченному лицу Организации.

Принимая во внимание, что с «зарплатной карты» сотрудника Организации/уполномоченного лица Организации за перечисление средств на соответствующие счета Управления взимается комиссия, в целях минимизации расходов, требуется проводить анализ объемов и структуры неиспользованных/излишне полученных наличных денежных средств.

Необходимо учитывать наличие обязательности (ответственности) в части:

- обеспечения соблюдения сроков возврата/перечисления денежных средств (неиспользованных и (или) внесенных) с «зарплатной карты» на соответствующие счета Управления, а также по обеспечению целевого использования денежных средств;
- соблюдения ограничения по осуществлению операций, не связанных с получением и взносом наличных денег - не более 100 000 рублей в день по одной карте;
- недопущения наличия остатка денежных средств Организации на «зарплатной карте» при завершении финансового года (за исключением зарезервированных).

Реализация нового механизма обеспечения наличными денежными средствами осуществляется следующим образом.

1. Для получения денежных средств Организация представляет в Управление не позднее дня, предшествующего дню получения денежных средств, платежный документ с указанием в нем информации о номере «зарплатной карты», на которую подлежат перечислению денежные средства.

2. Управление обрабатывает документ в установленном порядке и перечисляет денежные средства на «зарплатную карту» сотруднику Организации/уполномоченному лицу Организации.

3. После зачисления средств на «зарплатную карту» сотрудник Организации/уполномоченное лицо Организации осуществляет оплату товаров, работ, услуг с использованием «зарплатной карты» и (или) наиболее удобным для него способом снимает наличные денежные средства с «зарплатной карты» для осуществления последующих операций с использованием наличных денежных средств.

4. Взнос наличных денежных средств (неиспользованных/излишне полученных/доходов от платных услуг) может быть осуществлен как через кассу кредитной организации, так и с использованием устройств, функционирующих в автоматическом режиме и предназначенных для приема наличных денег от Организаций, на банковский счет, открытый сотруднику Организации/уполномоченному лицу Организации для совершения операций с использованием «зарплатной карты».

5. После зачисления средств на «зарплатную карту» сотрудник Организации/уполномоченное лицо Организации обеспечивает перечисление средств на соответствующий счет Управления с указанием в платежном документе информации, достаточной для отражения операции по зачислению денежных средств на соответствующий лицевой счет, открытый Организации в Управлении (финансовом органе, органе государственного внебюджетного фонда).

В связи с изложенным, Управление просит рассмотреть возможности использования нового механизма обеспечения наличными денежными средствами, и в случае положительного результата, сообщить в Управление о намерении использовать в работе.

Руководитель



О.М. Калиниченко