

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

РУКОВОДИТЕЛЬ

Ул.Ильинка, 7, Москва, 109097
Телефон: 214-72-97 факс: 214-73-34
www.roskazna.ru

Территориальные органы
Федерального казначейства

15.10.2018 № 07-04-05/01-21888

На № _____

Об указании кода выплат
в платежных и расчетных
документах клиентов

Федеральное казначейство в дополнение к ранее направленному в территориальные органы Федерального казначейства письму от 5 апреля 2018 г. № 07-04-05/05-5853 об указании в платежных и расчетных документах кода выплат при осуществлении выплат, предусмотренных частями 5⁵ и 5⁶ статьи 30⁵ Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе», сообщает следующее.

Пунктом 2 части 5 статьи 30⁵ Федерального закона от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ) установлена обязанность кредитных организаций зачислять на банковские счета физических лиц, операции по которым осуществляются с использованием национальных платежных инструментов (платежных карт «Мир»), следующие выплаты:

денежное содержание, вознаграждение, довольствие государственных служащих;

оплата труда работников (персонала) государственных и муниципальных органов, учреждений, государственных внебюджетных фондов;

государственные стипендии;

пенсии и иные социальные выплаты, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации отнесено к компетенции Пенсионного фонда Российской Федерации;

ежемесячное пожизненное содержание судей.

В соответствии с частью 5⁶ статьи 30⁵ Федерального закона № 161-ФЗ Правительство Российской Федерации по согласованию с Банком России вправе установить перечень иных выплат, вместе с тем на текущий момент указанный перечень не установлен.

Согласно приложению 1 к Положению о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденному Банком России 19 июня 2012 года № 383-П (далее – Положение № 383-П), в реквизите «110» платежного поручения указывается код выплат, который при осуществлении вышеуказанных выплат должен принимать значение «1». В иных случаях значение реквизита не указывается.

Для перевода выплат физическим лицам клиентами территориальных органов Федерального казначейства в платежных и расчетных документах код выплат указывается в следующем порядке:

в платежных документах значение «1» указывается в графе 8 «Тип платежа» Раздела 4 «Реквизиты налоговых платежей» Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), в графе 7 «Тип платежа» Раздела 3 «Реквизиты налоговых платежей» Заявки на кассовый расход (сокращенная) (код формы по КФД 0531851), в графе 15 «Тип платежа» Раздела 2 Сводной заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531860);

в расчетных документах значение «1» указывается в реквизите «110».

При этом на основании указанных платежных и расчетных документов, представленных клиентами в территориальные органы Федерального казначейства, формируются расчетные документы с отражением кода выплат в реквизите «110».

Вместе с тем обращаем внимание, что вышеуказанные положения, согласно части 5⁴ статьи 30⁵ Федерального закона № 161-ФЗ, не распространяются на случаи получения физическими лицами налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц, получения физическими лицами определяемых в соответствии с нормативными правовыми актами единовременных выплат или выплат, осуществляемых с периодичностью реже одного раза в год, а также не применяются в отношении физических лиц, имеющих постоянное место жительства за пределами Российской Федерации, сотрудников дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации и постоянных представительств Российской Федерации при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях.

Необходимо отметить, что указание клиентами в платежных и расчетных документах кода выплат при осуществлении указанных в настоящем письме выплат является обязательным вне зависимости от наличия или отсутствия платежных карт, являющихся национальными платежными инструментами, эмитированных к банковским счетам физических лиц – получателей соответствующих выплат.

Следует учитывать, что в соответствии с приложением 13 к Положению № 383-П при указании кода выплат банк получателя средств проверяет наличие к банковскому счету эмитированной платежной карты, являющейся национальным платежным инструментом.

При наличии к банковскому счету получателя средств – физического лица эмитированной платежной карты, являющейся национальным платежным инструментом, или при отсутствии к такому банковскому счету любой эмитированной платежной карты банк получателя средств зачисляет сумму выплаты на соответствующий банковский счет.

При отсутствии эмитированной платежной карты, являющейся национальным платежным инструментом, к банковскому счету получателя средств – физического лица, предусматривающему осуществление операций с использованием платежной карты, банк получателя средств отражает сумму выплаты на счете по учету сумм невыясненного назначения и направляет получателю средств – физическому лицу согласованным с ним способом уведомление с предложением в срок не позднее десяти рабочих дней явиться за получением суммы выплаты наличными денежными средствами либо представить распоряжение о ее зачислении на банковский счет, предусматривающий осуществление операций с использованием национального платежного инструмента, или на банковский счет, не предусматривающий осуществление операций с использованием платежной карты.

Если в течение десяти рабочих дней со дня поступления в банк получателя средств платежного поручения с кодом выплат получатель средств – физическое лицо не явился за получением наличных денежных средств или не представил распоряжение о зачислении денежных средств на банковский счет, предусматривающий осуществление операций с использованием национального платежного инструмента, либо на банковский счет, не предусматривающий осуществление операций с использованием платежной карты, банк получателя средств на одиннадцатый рабочий день осуществляет возврат плательщику – клиенту территориального органа Федерального казначейства денежных средств в сумме выплаты с указанием в реквизите «Назначение платежа»

такого распоряжения на то, что возврат денежных средств осуществляется в связи с несоблюдением требований части 5 статьи 30⁵ Федерального закона № 161-ФЗ. Одновременно банк получателя средств направляет получателю средств – физическому лицу уведомление о возврате плательщику суммы выплаты.

На основании изложенного, Федеральное казначейство поручает территориальным органам Федерального казначейства довести вышеуказанную информацию до клиентов, находящихся на обслуживании в соответствующих территориальных органах Федерального казначейства, а также разместить ее на официальных сайтах территориальных органов Федерального казначейства в сети Интернет.

Р.Е. Артюхин