



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

17 декабря 2018 г.

№ 40н

Москва

**Об утверждении критериев приостановления открытия
(отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами
Федерального казначейства при казначейском сопровождении
средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях
исполнения государственных контрактов (контрактов)
по государственному оборонному заказу**

В соответствии с пунктом 3 части 6 статьи 5 Федерального закона от 29 ноября 2018 г. № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 30 ноября 2018 г.) п р и к а з ы в а ю:

утвердить прилагаемые критерии приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых

при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу.

Руководитель



Р.Е.Артюхин

СОГЛАСОВАНО

Директор Федеральной службы
по финансовому мониторингу



Ю.А.Чиханчин

« 5 » 12 201__ г.

Итого в
составе

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом Федерального казначейства
от 17 декабря 2018 г. № 40Н

Критерии приостановления открытия (отказа в открытии) лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства при казначейском сопровождении средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу

1. Несоответствие реквизитов, предусмотренных к заполнению клиентом при представлении документов¹ для открытия лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса (далее – лицевой счет), данным Единого государственного реестра юридических лиц (Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей) (далее – ЕГРЮЛ (ЕГРИП)), выявленное территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационного ресурса «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента», размещенного на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет») по адресу: <http://www.nalog.ru>.

2. Указание клиентом в качестве места нахождения адреса, в отношении которого имеется информация о расположении по такому адресу иных юридических лиц, выявленная территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационного ресурса «Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами», размещенного на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети «Интернет» по адресу: <http://www.nalog.ru>.

¹ Приказ Федерального казначейства от 17 октября 2016 г. № 21н «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 г., регистрационный номер 44513) с изменениями, внесенными приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2017 г. № 36н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 марта 2018 г., регистрационный номер 50327).

3. Наличие в отношении клиента сведений:

а) о ликвидации, реорганизации или об исключении клиента из ЕГРЮЛ (ЕГРИП), выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационного ресурса «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента», размещенного на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети «Интернет» по адресу: <http://www.nalog.ru>;

б) о банкротстве, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационного ресурса «Картотека арбитражных дел», размещенного на официальном сайте федеральных арбитражных судов Российской Федерации в сети «Интернет» по адресу: <http://www.arbitr.ru>;

в) об отношениях связанности (аффилированности) с государственным заказчиком, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, являющимися головными исполнителями по государственным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым в целях реализации государственного оборонного заказа (далее – государственные контракты), исполнителями по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения государственных контрактов, выявленных территориальным органом Федерального казначейства с использованием информационного ресурса «Риски бизнеса: проверь себя и контрагента», размещенного на официальном сайте Федеральной налоговой службы в сети «Интернет» по адресу: <http://www.nalog.ru>.

4. Выявление территориальным органом Федерального казначейства сведений о месте регистрации или месте нахождения клиента в государстве (на территории), включенном (включенной) в перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)².

5. Выявление территориальным органом Федерального казначейства наличия у клиента, представителя клиента, бенефициарного владельца или учредителя клиента регистрации в государстве или на территории, включенных в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или)

² Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 10 ноября 2011 г. № 361 «Об определении перечня государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2011 г., регистрационный номер 22587).

не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)³.

³ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении Перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 декабря 2007 г., регистрационный номер 10598) с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2009 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 февраля 2009 г., регистрационный номер 13432), от 21 августа 2012 г. № 115н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 октября 2012 г., регистрационный номер 25728), от 2 октября 2014 г. № 111н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 19 ноября 2014 г., регистрационный номер 34776), от 2 ноября 2017 г. № 175н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 ноября 2017 г., регистрационный номер 48956).