



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО  
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)**

**ПРИКАЗ**

22 июля 2011 г.

№ 317

Москва

**Об утверждении Порядка действий работников органов  
Федерального казначейства при выявлении несанкционированных  
платежных операций**

В целях обеспечения деятельности органов Федерального казначейства, направленной на противодействие проведению несанкционированных платежных операций, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок действий работников органов Федерального казначейства при выявлении несанкционированных платежных операций (далее – Порядок).

2. Руководителям территориальных органов Федерального казначейства обеспечить выполнение требований Порядка.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Ю. Демидова.

Руководитель

Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН  
Приказом Федерального казначейства  
от 22.07.2011 № 317

**Порядок действий работников органов Федерального казначейства  
при выявлении несанкционированных платежных операций**

1. Общие положения

1.1 Для целей настоящего Порядка используются следующие понятия:

клиенты - администраторы доходов бюджета, администраторы источников финансирования дефицита бюджета, финансовые органы или получатели бюджетных средств, а также иные организации, лицевые счета которых открыты в органах Федерального казначейства;

платежная операция – операция по проведению кассовых выплат со счетов, открытых органу Федерального казначейства в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации;

фальсификация – подделка платежного (расчетного) документа либо искажение сведений, данных в платежном (расчетном) документе;

несанкционированная платежная операция – платежная операция по платежному (расчетному) документу с признаками фальсификации; платежная операция, проведенная работниками, не уполномоченными на проведение данной операции.

1.2 Исполнение настоящего Порядка органами Федерального казначейства применительно к сведениям, составляющим государственную тайну, осуществляется с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

2. Порядок действий

2.1 Работник управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (Межрегионального управления Федерального казначейства) (далее – Управление), выявивший несанкционированную платежную операцию, незамедлительно докладывает об этом

курирующему заместителю руководителя Управления или руководителю Управления (лицу, исполняющему его обязанности).

Работник отделения управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (далее – Отделение), выявивший несанкционированную платежную операцию, незамедлительно информирует о происшествии руководителя Отделения (лицо, исполняющее его обязанности), который, в свою очередь, незамедлительно докладывает курирующему заместителю руководителя Управления или руководителю Управления (лицу, исполняющему его обязанности).

Курирующий заместитель руководителя Управления обязан незамедлительно поставить в известность по данному факту руководителя Управления (лицо, исполняющее его обязанности).

2.2 Руководитель Управления (лицо, исполняющее его обязанности) после получения сообщения, указанного в пункте 2.1 настоящего Порядка, обеспечивает:

- незамедлительное извещение подразделения расчетной сети Центрального банка Российской Федерации (кредитной организации, филиала кредитной организации) (далее – банк), в котором открыт счет получателя платежа, о выявленной несанкционированной платежной операции для принятия банком решения о необходимости блокирования перечисленной суммы на счете получателя платежа до выяснения;

- выявление по первичным документам, журналам регистрации, отчетам и протоколам работников, участвовавших в проведении несанкционированной платежной операции;

- присутствие на рабочих местах работников, участвовавших в проведении несанкционированной платежной операции;

- принятие мер по выяснению причин перевода средств с нарушением законодательства Российской Федерации.

При выявлении несанкционированной платежной операции, в первую очередь, необходимо установить факт представления клиентом в орган Федерального казначейства платежного (расчетного) документа на проведение кассовой выплаты и его соответствие проводимой платежной операции.

В случае если факт проведения несанкционированной операции не подтвердился, руководитель Управления (лицо, исполняющее его обязанности) не позднее следующего рабочего дня после выяснения извещает об этом банк, в котором открыт счет получателя платежа, для разблокирования перечисленной суммы на счете получателя платежа.

2.3. При невыявлении в течение получаса с момента извещения руководителя Управления (лица, исполняющего его обязанности) причин проведения несанкционированной платежной операции, местонахождения работников, участвовавших в проведении несанкционированной платежной операции или выявления незаконности данной платежной операции, руководитель Управления (лицо, исполняющее его обязанности) незамедлительно извещает территориальные органы Следственного комитета Российской Федерации и Федеральной службы безопасности.

2.4. Руководитель Управления (лицо, исполняющее его обязанности) в срок не позднее следующего рабочего дня с момента выявления фактов, указанных в пункте 2.1 настоящего Порядка, информирует заместителя руководителя Федерального казначейства (А.Ю. Демидов) о выявленной несанкционированной платежной операции и принятых мерах,

2.5. По факту несанкционированной платежной операции в органе Федерального казначейства проводится в установленном порядке служебная проверка, материалы направляются руководителю Федерального казначейства.