МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 78689

от "27" июня 2024 г.

21.03.2024 Москва № 28н

**О внесении изменений**
**в приложение к Порядку формирования и ведения классификатора признаков финансовых нарушений участников казначейского сопровождения, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2021 г. № 203н**

В соответствии с пунктом 13 статьи 242[13-1] Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях совершенствования нормативного правового регулирования в сфере бюджетного мониторинга в системе казначейских платежей п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в приложение к Порядку формирования и ведения классификатора признаков финансовых нарушений участников казначейского сопровождения, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2021 г. № 203н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 декабря 2021 г., регистрационный № 66667)[1].

2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 июля 2024 г.

Министр А.Г. Силуанов

[1] С изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 7 декабря 2022 г. № 185н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2023 г., регистрационный № 72650).

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 21.03.2024 № 28н

**ИЗМЕНЕНИЯ,**
**которые вносятся в приложение к Порядку формирования и ведения классификатора признаков финансовых нарушений участников казначейского сопровождения, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2021 г. № 203н**

1. Строки 8 и 9 изложить в следующей редакции:

«

| | |
|---|---|
| Наличие в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет»[1.1] информации об уплате налогов и сборов, таможенных платежей, взносов по обязательному социальному страхованию и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации, в размере, суммарно превышающем 50 процентов цены государственного (муниципального) контракта, в том числе государственного контракта по государственному оборонному заказу (далее – государственный (муниципальный) контракт), контракта (договора), заключенного в рамках исполнения такого государственного (муниципального) контракта, подлежащей уплате в соответствии с условиями указанных государственного (муниципального) контракта, контракта (договора) в текущем финансовом году с лицевого счета, открытого участнику казначейского сопровождения | Предупреждение (информирование)[1.2] (приостановление операции на лицевом счете)[2] |
| Наличие в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» информации об оплате труда физическим лицам в размере, суммарно превышающем 50 процентов цены государственного | Предупреждение (информирование)[1.2] (приостановление операции на лицевом счете)[2] |

| | |
|---|---|
| (муниципального) контракта, контракта (договора), заключенного в рамках исполнения такого государственного (муниципального) контракта, подлежащей уплате в соответствии с условиями указанных государственного (муниципального) контракта, контракта (договора), в текущем финансовом году с лицевого счета, открытого участнику казначейского сопровождения (за исключением государственного (муниципального) контракта, контракта (договора) на выполнение научно-исследовательских или опытно-конструкторских работ) | |

».

2. В сносках 1.2 и 2 к строкам 8 - 10 слова «, получающим средства из федерального бюджета,» исключить.

3. Сноску 3 к строке 11 изложить в следующей редакции:

«[3] Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 5 июня 2023 г. № 86н «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 Министерством юстиции Российской Федерации 15 июня 2023 г., регистрационный № 73846).».

4. Дополнить строкой 14 следующего содержания:

«

| | |
|---|---|
| Наличие информации об отнесении Центральным банком Российской Федерации юридического лица (за исключением кредитных организаций, государственных органов и органов местного самоуправления) (индивидуального предпринимателя), зарегистрированного в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющегося участником казначейского сопровождения или получателем денежных средств от участника казначейского сопровождения, к группе высокой степени (уровня) риска совершения подозрительных операций [5] | Предупреждение (информирование) |

».

5. Строку 14 дополнить сноской 5 следующего содержания:

«[5] Статья $9^1$ Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».».

6. Дополнить строкой 15 следующего содержания:

«

| | |
|---|---|
| Наличие информации о регистрации юридического лица - участника казначейского сопровождения или юридического лица, получающего денежные средства от участника казначейского сопровождения, на территории иностранных государств и территориях, совершающих недружественные действия в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц[6] | Предупреждение (информирование) |

».

7. Строку 15 дополнить сноской 6 следующего содержания:

«[6] Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 г. № 430-р.».

8. Дополнить строкой 16 следующего содержания:

«

| | |
|---|---|
| Наличие в единой информационной системе в сфере закупок[7] информации о привлечении юридического лица - участника казначейского сопровождения или юридического лица, получающего денежные средства от участника казначейского сопровождения, к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей $19^{28}$ Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в течение двух лет с момента подачи документов на открытие лицевого счета (проведения операции на указанном лицевом счете) | Предупреждение (информирование) |

».

9. Строку 16 дополнить сноской 7 следующего содержания:

«[7] Постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2022 г. № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных

нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации».».

10. Дополнить строкой 17 следующего содержания:

«

| | |
|---|---|
| Наличие в ЕГРЮЛ информации о недостоверности сведений о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - участника казначейского сопровождения или юридического лица, получающего денежные средства от участника казначейского сопровождения | Предупреждение (информирование) |

».