

# Новации федерального закона о казначейском обслуживании и системе казначейских платежей

**Александр Сергеевич Васин**

Начальник Управления совершенствования функциональной деятельности  
Федерального казначейства

---





## Причины новаций Кассовое обслуживание

- ✓ наличие нескольких десятков тысяч различных счетов для осуществления расчетов, открытых ТОФК в учреждениях Банка России;
- ✓ ограниченный набор платежных сервисов;
- ✓ ограничен перечень инструментов повышения ликвидности единого счета федерального бюджета;
- ✓ значительный объем операций с наличными денежными средствами и др.

## Направления новаций Казначейское обслуживание Единый казначейский счет

### Бюджетные платежи и система казначейских платежей

- ✓ создание единого казначейского счета, в целях сокращения количества счетов, открытых в учреждениях Банка России, для осуществления расчетов;
- ✓ снижение количества операций через счета Банка России;
- ✓ сокращены сроки проведения платежей;
- ✓ обеспечена ликвидность единого казначейского счета;
- ✓ повышена эффективность управления остатками средств;
- ✓ закрепление в БК РФ положений по казначейскому сопровождению;
- ✓ изменение порядка осуществления ФК отдельных функций ФО субъекта РФ (МО), органов управления ГВФ;
- ✓ расширен набор платежных сервисов;
- ✓ обеспечен казначейский учет и составление казначейской отчетности

**I. Закреплены новые положения о системе казначейских платежей, едином казначейском счете, прогнозировании движения средств на едином казначейском счете, казначейском обслуживании, казначейском учете (Статьи 6, 166.1., 217.1., 220.1, 236.1., 264.1., 264.2.-1.) .**

## **Глава 24.2. СИСТЕМА КАЗНАЧЕЙСКИХ ПЛАТЕЖЕЙ**

*Статья 242.7. Основы функционирования системы казначейских платежей*

*Статья 242.8. Участники системы казначейских платежей*

*Статья 242.9. Казначейские платежи*

*Статья 242.10. Прием к исполнению распоряжений участников системы казначейских платежей*

*Статья 242.11. Использование электронных средств платежа при переводе денежных средств в пользу участников системы казначейских платежей*

*Статья 242.12. Основы функционирования единого казначейского счета*

*Статья 242.13. Управление остатками средств на едином казначейском счете*

## **Глава 24.3. КАЗНАЧЕЙСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ**

*Статья 242.14. Основы казначейского обслуживания*

*Статья 242.15. Казначейское обслуживание исполнения бюджетов*

*Статья 242.16. Казначейское обслуживание поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации*

*Статья 242.17. Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение*

*Статья 242.18. Казначейское обслуживание операций со средствами бюджетных и автономных учреждений*

*Статья 242.19. Казначейское обслуживание операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями*

*Статья 242.20. Казначейское обслуживание операций со средствами Фонда национального благосостояния*

*Статья 242.21. Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт*

**II. Распространены положения** Бюджетного кодекса **об исполнении судебных актов**, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета по обязательствам казенных учреждений, **на государственные внебюджетные фонды (Статьи 242.3.-242.4.)**.

**III. Изменен механизм взаимодействия между ТОФК и высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрации) в целях закрепления за ТОФК отдельных функций финансовых органов по исполнению бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в условиях казначейского обслуживания исполнения бюджетов (Статья 220.2.)**.

**IV. Изменено наименование** "бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)" на " бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (Статья 93.6.)



**единый казначейский счет** – банковский счет (совокупность банковских счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в ЦБ РФ в валюте РФ (в кредитных организациях – в иностранной валюте) для совершения переводов денежных средств в целях обеспечения осуществления и отражения операций на казначейских счетах, за исключением казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами Фонда национального благосостояния

**казначейский счет** – счет, открытый в Федеральном казначействе отдельному участнику системы казначейских платежей для осуществления и отражения в системе казначейских платежей операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами

**единый счет бюджета** – казначейский счет (совокупность казначейских счетов для федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов РФ), открытый (открытых) в Федеральном казначействе отдельно по каждому бюджету бюджетной системы РФ для осуществления и отражения операций с денежными средствами по поступлениям в бюджет и перечислениям из бюджета

**казначейское обслуживание** - проведение Федеральным казначейством в системе казначейских платежей операций участников системы казначейских платежей с денежными средствами с их отражением на соответствующих казначейских счетах

**временно свободные средства** – остаток денежных средств, образовавшийся на едином казначейском счете или на едином счете бюджета вследствие разницы в сроках и объемах поступлений (зачислений) на счет и переводов (перечислений) со счета

**Система казначейских платежей** - совокупность участников и оператора системы казначейских платежей, взаимодействующих по правилам организации и функционирования системы казначейских платежей, в целях перечисления денежных средств

**Участники системы казначейских платежей** – клиенты Федерального казначейства, являющиеся плательщиками, получателями денежных средств

**Прямые участники** - клиенты, лицевые счета которым открыты в Федеральном казначействе

**Косвенные участники** – клиенты, лицевые счета которым открыты в финансовом органе субъекта РФ (МО), органе управления государственным внебюджетным фондом РФ

**Оператор системы казначейских платежей** – Федеральное казначейство

#### **Функции оператора:**

- ✓ Предоставление платежных сервисов участникам;
- ✓ Организация взаимодействия с другими платежными системами;
- ✓ Обеспечение бесперебойности оказания платежных сервисов участникам;
- ✓ Установление правил;
- ✓ Осуществление контроля за соблюдением участниками установленных правил



## До 2021 года

### Банк России

Счета:

40101

40105

40201

40204

Открыты Казначейству России

40601

40701

40302

Открыты Казначейству России  
или финансовому органу

более 44 тыс. счетов

## С 2021 года

### Банк России



**40201 - Единый казначейский счет,  
открытый Казначейству России**

85 счетов (на первом этапе)



### Казначейство России

**Казначейские счета** – счета по учету денежных средств

- Средства федерального бюджета
- Средства бюджетов субъектов
- Средства местных бюджетов
- Средства внебюджетных фондов
- Учет и распределение доходов
- Средства юридических лиц – неучастников бюджетного процесса
- Средства, поступающие во временное распоряжение

### Казначейство России

### Казначейство России, финансовые органы

Лицевые счета клиентов:

л/с бюджета  
л/с АД

ГРБС, ПБС, ВР,  
АИ и другие

### Казначейство России

### Казначейство России, финансовые органы

Лицевые счета клиентов:

л/с бюджета  
л/с АД

ГРБС, ПБС, ВР, АИ и  
другие



**Глава 24.3.** Казначейское обслуживание

**Статья 242.14.** Основы казначейского обслуживания

Порядок казначейского обслуживания устанавливает Федеральное казначейство.

**Статья 242.15.** Казначейское обслуживание исполнения бюджетов

**Статья 242.16.** Казначейское обслуживание поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации

**Статья 242.17.** Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение

**Статья 242.18.** Казначейское обслуживание операций со средствами бюджетных и автономных учреждений

**Статья 242.19.** Казначейское обслуживание операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями

**Статья 242.20.** Казначейское обслуживание операций со средствами фонда национального благосостояния

**Статья 242.21.** Обеспечение наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт



# Приказ Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н «О порядке казначейского обслуживания»

Раздел Порядка № 21н	Старые НПА
I. Общие положения	8н, 12н, 6н, 25н, 11н, 15н, 28н, 125н
II. Казначейское обслуживание исполнения федерального бюджета	8н
III. Казначейское обслуживание поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	125н (частично)
IV. Казначейское обслуживание исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов	8н, 12н, 6н
V. Особенности осуществления казначейского обслуживания федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при проведении операций по перечислению иностранной валюты и операций по обеспечению иностранной валютой	8н
VI. Уточнение операций при казначейском обслуживании исполнения бюджетов	8н, 12н, 6н
VII. Изменение порядка казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации	8н, 12н, 6н
VIII. Предоставление территориальными органами Федерального казначейства финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами информации об операциях по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов	8н, 12н, 6н
IX. Предоставление территориальными органами Федерального казначейства при казначейском обслуживании исполнения бюджетов информации участникам системы казначейских платежей об операциях, осуществленных подведомственными им казенными учреждениями	8н, 12н, 6н
X. Казначейское обслуживание операций со средствами, поступающими во временное распоряжение	25н
XI. Казначейское обслуживание операций со средствами бюджетных и автономных учреждений	11н, 15н
XII. Казначейское обслуживание операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	28н



# Виды распоряжений о совершении казначейских платежей

<b>Вид распоряжения до 1 января 2023 года</b>	<b>Вид распоряжения с 1 января 2023 года</b>
Заявка на кассовый расход	<b>Распоряжение о совершении казначейского платежа (перечисление)</b>
Заявка на кассовый расход (сокращенная)	
Сводная заявка на кассовый расход	
Распоряжение юридического лица (Распоряжение финансового органа) в виде платежного поручения	
Распоряжение финансового органа с расшифровкой	
Распоряжение о перечислении денежных средств на банковские карты «Мир» физических лиц	
Заявка на возврат	<b>Распоряжение о совершении казначейского платежа (возврат)</b>
Заявка на получение наличных денег	<b>Распоряжение о совершении казначейского платежа (обеспечение наличными денежными средствами, перечисление на банковские карты)</b>
Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту	
Заявка для обеспечения наличными денежными средствами в электронном виде	
Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа	<b>Распоряжение о совершении казначейского платежа (уточнение)</b>
Уведомление об уточнении операций клиента	

---

**Спасибо за внимание!**

