



**УФК ПО ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

---

**leningrad.roskazna.ru**

# **Создание системы казначейских платежей: правовая основа и методические вопросы**

**Т.А. Вассель -  
Заместитель руководителя  
УФК по Ленинградской области, к.э.н.**

**16 декабря 2020г.**



## Переход на систему казначейских платежей с 1 января 2021 года

- Казначейский платеж
- Система казначейских платежей
- Казначейский счет
- Единый казначейский счет
- Казначейское обслуживание

*Принятие Федерального закона от 27.12.2019г. № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей»*



### БЮДЖЕТЫ

Федеральный бюджет

Бюджеты государственных внебюджетных фондов

Бюджеты субъектов РФ

Бюджеты муниципальных районов, округов, городов федерального значения

Бюджеты городских и сельских поселений

### КЛИЕНТЫ

Главные распорядители, распорядители бюдж. средств

Получатели бюджетных средств

Администраторы источников финансирования дефицита бюджета

Администраторы доходов

Бюджетные, автономные учреждения

Иные юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса

Финансовые органы

Органы управления ГВФ РФ

### СИСТЕМА БЮДЖЕТНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ

#### Лицевые счета клиентов в ТОФК

С кодом 01

С кодом 03, 05, 14

С кодом 06, 07, 08, 09

С кодом 04

С кодом 20, 21, 22, 30, 31, 32

С кодом 41, 71

С кодом 02

С кодом 12

### ПЛАТЕЖНАЯ СИСТЕМА БАНКА РОССИИ

#### Счета ТОФК в Банке России

40105, 40201, 40204, 40401, 40402, 40403, 40404, 40302

40101

40501, 40601, 40701

40501, 40601, 40701

40201, 40204

40401, 40404



## Сравнение кредитных организаций и Федерального казначейства, до 01.01.2021г.

ПРИЗНАК	КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ	КАЗНАЧЕЙСТВО до 01.01.2021г.
Наличие структурных подразделений в каждом субъекте РФ	+	+
Значительное количество и разнообразный состав клиентов	+	+
Обслуживание клиентов	Расчетные счета	Лицевые счета/Банковские счета в Банке России
Участие в системе БЭСП	Прямое	Прямое
Наличие счетов в Банке России	Корреспондентский счет	Около 44,0 тысяч банковских счетов
Идентификация в платежной системе Банка России	БИК	Через БИК учреждения Банка России



## Цели создания системы казначейских платежей

- Прямые расчеты между клиентами Казначейства России
- Ускорение платежей в бюджет и распределения доходов в бюджетную систему
- Получение дополнительных доходов от управления остатками средств единого казначейского счета
- Создание условий для использования современных платежных технологий для осуществления платежей в бюджет посредством взаимодействия с платежными системами



Сравнение кредитных организаций  
и Федерального казначейства,  
после 01.01.2021г.

ПРИЗНАК	КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ	КАЗНАЧЕЙСТВО после 01.01.2021г.
Наличие структурных подразделений в каждом субъекте РФ	+	+
Значительное количество и разнообразный состав клиентов	+	+
Обслуживание клиентов	Расчетные счета	Лицевые счета/Казначейские счета в Федеральном казнач.
Участие в системе БЭСП	Прямое	Прямое
Наличие счетов в Банке России	Корреспондентский счет	Единый казначейский счет
Идентификация в платежной системе Банка России	БИК	БИК



## Ключевые положения о системе казначейских платежей (СКП) *(начало)*

Участники СКП – прямые и косвенные

Казначейский счет - счет, открытый в Федеральном казначействе для осуществления и отражения в СКП операций участника СКП с денежными средствами

Казначейский платеж – осуществление операции по казначейскому счету участника СКП

Система казначейских платежей - совокупность участников и оператора СКП, взаимодействующих по правилам организации и функционирования СКП.

Федеральное казначейство - оператор СКП, устанавливающий по согласованию с ЦБ РФ правила организации и функционирования СКП



**Оператор системы**  
Федеральное казначейство



**Участники системы**  
прямые и косвенные участники,  
определенные Бюджетным  
кодексом РФ



## Ключевые положения о системе казначейских платежей (СКП) (продолжение)

Ст. 6

**Единый казначейский счет (ЕКС) - банковский счет (совокупность банковских счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в ЦБ РФ ... для совершения переводов денежных средств в целях обеспечения осуществления и отражения операций на казначейских счетах**

Ст. 242.12

**Денежные средства ЕКС формируются за счет остатков денежных средств участников системы казначейских платежей на казначейских счетах**

Ст. 242.12

**Прием к исполнению и исполнение распоряжений о переводе денежных средств с банковских счетов, входящих в состав ЕКС, осуществляются в пределах суммы остатков денежных средств на указанных банковских счетах**

Ст. 242.12

**Федеральное казначейство в установленном им порядке осуществляет прогнозирование движения средств на ЕКС**

*Федеральный закон от 27.12.2019г. № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей»*



СИСТЕМА КАЗНАЧЕЙСКИХ ПЛАТЕЖЕЙ

ПЛАТЕЖНАЯ СИСТЕМА  
БАНКА РОССИИ

Счета ТОФК  
в Банке России

КЛИЕНТЫ

Главные распорядители,  
распорядители бюдж. средств

Получатели бюджетных  
средств

Администраторы источников  
финансирования дефицита  
бюджета

Администраторы доходов

Бюджетные, автономные  
учреждения

Иные юридические лица,  
не являющиеся участниками  
бюджетного процесса

Финансовые органы

Органы управления ГВФ РФ

Лицевые счета  
клиентов в ТОФК

С кодом 01

С кодом 03, 05, 14

С кодом 06, 07, 08, 09

С кодом 04

С кодом 20, 21, 22,  
30, 31, 32

С кодом 41, 71

С кодом 02

С кодом 12

Казначейские счета  
ТОФК, финансовых  
органов

03211 (ФБ), 03221(БС),  
03231 (МБ), 03241  
(ПФР), 03251 (ФСС),  
03261 (ФФОМС),  
03271 (ТФОМС), 032Х2

03100

03214, 03224, 03234

03215, 03225, 03235

03221, 03231

03241, 03251, 03261,  
03271

Все банковские счета  
ТОФК включены  
в пул ликвидности

40102

Главного участника  
пула ликвидности

40102

40102

...

40102



## Реквизиты плательщика (платеж бюджетного учреждения Ленинградской области):

Владелец казначейского счета (участник системы казначейских платежей)	ИНН	КПП	Сч. №	<b>03224643410000004500</b>	← Казначейский счет
	<b>Комитет финансов Ленинградской области (XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX)</b>				
Наименование подразделения Банка России // наименование и место нахождения ТОФК	Плательщик	<b>Отделение Ленинградское Банка России//УФК по Ленинградской области г. Санкт-Петербург</b>	БИК	<b>014106101</b>	← БИК ТОФК
			Сч. №	<b>40102810745370000006</b>	← Единый казначейский счет
	Банк плательщика				

## Реквизиты получателя средств (платеж в доход бюджета):

Наименование подразделения Банка России // наименование и место нахождения ТОФК	<b>Отделение Ленинградское Банка России//УФК по Ленинградской области г. Санкт-Петербург</b>	Банк получателя	БИК	<b>014106101</b>	← БИК ТОФК
			Сч. №	<b>40102810745370000006</b>	← Единый казначейский счет
Владелец казначейского счета (администратор доходов бюджета)	ИНН	КПП	Сч. №	<b>03100643000000014500</b>	← Казначейский счет
	<b>УФК по Ленинградской области (XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX)</b>				
	Получатель				



СИСТЕМА КАЗНАЧЕЙСКИХ ПЛАТЕЖЕЙ





# Казначейское обслуживание в системе казначейских платежей





УФК ПО ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

---

[leningrad.roskazna.ru](http://leningrad.roskazna.ru)

Спасибо за внимание!

