



orenburg.roskazna.gov.ru

Порядок казначейского обслуживания с 1 января 2021 года

Начальник отдела кассового
обслуживания исполнения бюджетов
УФК по Оренбургской области
К.Б. Кормишина

2020 г.



Порядок казначейского обслуживания исполнения бюджета субъекта с 1 января 2021 года

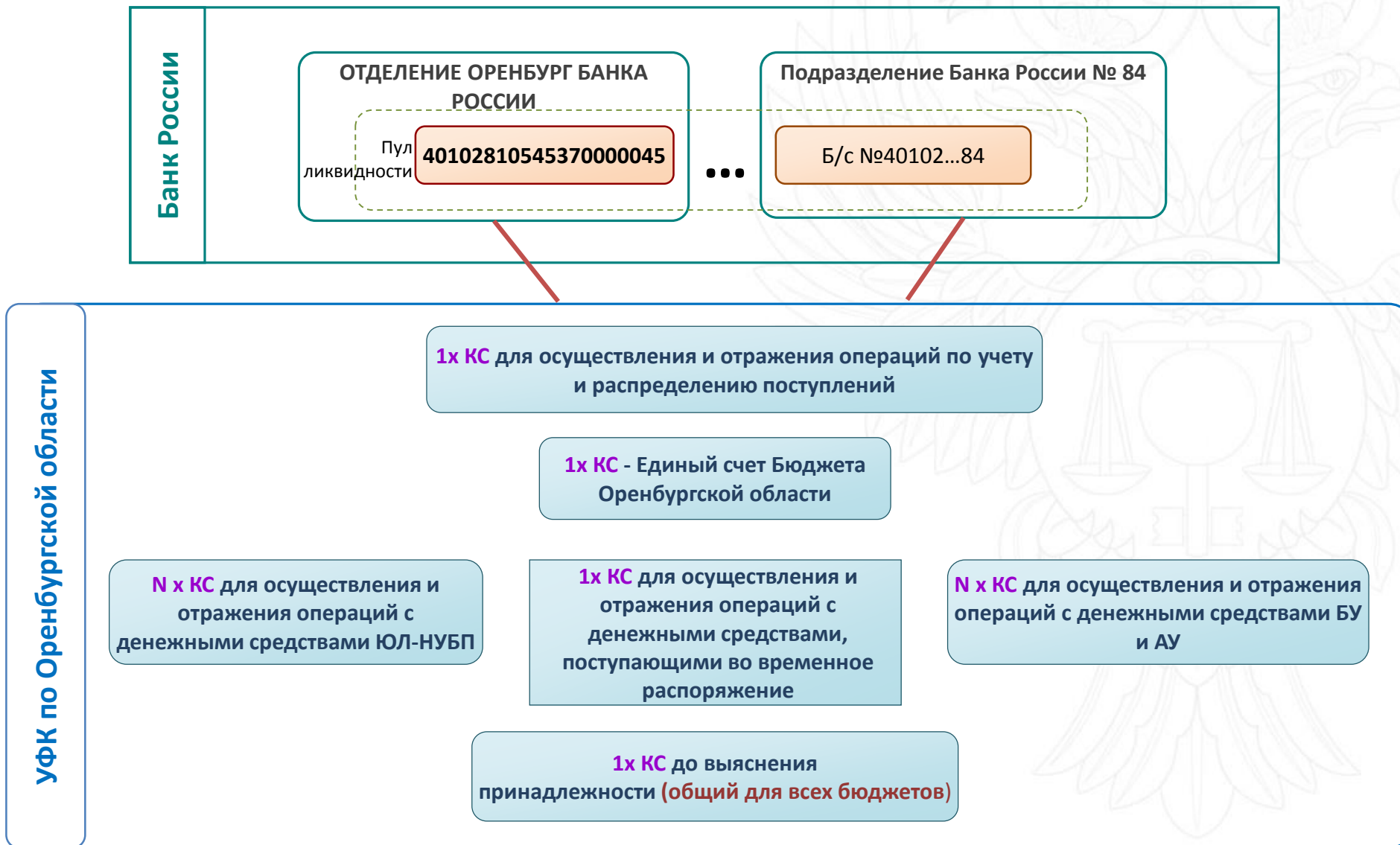
Нормативно-правовая база



- **Федеральный закон от 27 декабря 2019 года № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей»**
- **Приказ Федерального казначейства от 1 апреля 2020 года № 15н «О порядке открытия казначейских счетов», вступающий в силу 1 января 2021 года**
- **Приказ Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания», вступающий в силу 1 января 2021 года**



Система счетов с 01.01.2021 (уровень ОБ)





Виды казначейских счетов

03221

• Единый счет БС

03100

• Казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений

03222

• Казначейский счет для осуществления и отражения операций денежными средствами, поступающими во временное распоряжение БС

03224

• Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений БС

03225

• Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц БС, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями БС

• Иные казначейские счета





Таблица соответствия ранее открытых банковских счетов Управлению Федерального казначейства по Оренбургской области банковским счетам, входящим в состав ЕКС, и казначейским счетам

п/п	Код ТОФК	Наименование ТОФК	Наименование бюджета	Код бюджета	Номер действующего банковского счета	Номер банковского счета, входящего в состав ЕКС	БИК ПБР	БИК ТОФК	Номер казначейского счета
1	5300	Управление Федерального казначейства по Оренбургской области	Федеральный бюджет	99010001	40101810200000010010	40102810545370000045	045354001	015354008	0310064300000001 5300
2	5300	Управление Федерального казначейства по Оренбургской области	Бюджет Оренбургской области	53020628	40201810765770600001				0322164353000000 5300
3	5300	Управление Федерального казначейства по Оренбургской области	Бюджет Оренбургской области	53020628	40601810400001000002				0322464353000000 5300
4	5300	Управление Федерального казначейства по Оренбургской области	Бюджет Оренбургской области	53020628	40601810565772600003				0322564353000000 5300



Трансформация системы счетов

Банк России

**Единый казначейский
счет**



**Банковские
счета**

более 44 тыс. счетов

Казначейство России

Средства бюджетов субъектов

Учет и распределение доходов

**Средства юридических лиц –
неучастников бюджетного
процесса**

**Средства, поступающие во
временное распоряжение**

**Казначейские
счета**



Казначейство России, финансовые органы

**Лицевые счета, открытые
участникам бюджетного
процесса, бюджетным и
автономным учреждениям,
юридическим лицам –
неучастникам бюджетного
процесса**



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 с 01 января 2021 г. до 01 января 2023 г.

Заявка на
кассовый
расход

Заявка на
кассовый
расход
(сокращенная)

Сводная
заявка на
кассовый
расход

Заявка на
возврат

Заявка на
получение
наличных
денег

Заявка на получение
денежных средств,
перечисляемых на
карту

Заявка для обеспечения
наличными денежными
средствами в электронном
виде

с
01.01.2021 г.
до
01.01.2023 г.



Уведомление об уточнении
вида и принадлежности
платежа

Уведомление об уточнении
операций клиента

Распоряжение юридического лица
(Распоряжение финансового органа) в
виде платежного поручения

Распоряжение финансового органа с
расшифровкой



Общие направления проверки ТОФК Распоряжений о совершении казначейских платежей (п.8 Порядка казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н)

- а) соответствие Распоряжения о совершении казначейских платежей Правилам организации и функционирования системы казначейских платежей;
- б) наличие в Распоряжении о совершении казначейских платежей реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению прямым участником системы казначейских платежей в соответствии с приложениями N 15 - 26 к Порядку, а также их соответствие друг другу, реестровым записям Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (Сводный реестр);
- в) соответствие формы Распоряжения о совершении казначейских платежей, представленного на бумажном носителе, форме, утвержденной Порядком;
- г) наличие лиц, подписавших Распоряжение о совершении казначейских платежей усиленной квалифицированной электронной подписью, в Карточке образцов подписей (код формы по КФД 0531753) с правом первой или второй подписи;
- д) наличие в Распоряжении о совершении казначейских платежей, представленном на бумажном носителе, подписи руководителя или иного лица с правом первой подписи и главного бухгалтера или иного лица с правом второй подписи, указанного в представленной клиентом Карточке образцов подписей (код формы по КФД 0531753), а также соответствие подписей данных лиц образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей, представленной прямым участником системы казначейских платежей для открытия соответствующего лицевого счета;
- е) иные проверки, предусмотренные Порядком.



Направления проверки ТОФК Распоряжений о совершении казначейских платежей для оплаты **целевых расходов** (п.31 Порядка казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н)

- а) соответствие указанных в Распоряжении о совершении казначейских платежей кодов бюджетной классификации Российской Федерации аналитическому коду, используемому Федеральным казначейством для учета операций с целевыми расходами, перечень которых размещается на официальном сайте Федерального казначейства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
- б) непревышение суммы Распоряжения о совершении казначейских платежей над суммой остатков бюджетных данных по указанным в распоряжении кодам бюджетной классификации Российской Федерации;
- в) соответствие проводимой операции цели предоставления субсидии, субвенции (иного межбюджетного трансферта), установленной порядком предоставления и распределения субсидии (иного межбюджетного трансферта), утвержденным нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации, принятым в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также соглашением о предоставлении субсидии (иного межбюджетного трансферта) (при наличии);
- г) соответствие положениям порядка проведения санкционирования оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации, установленного Министерством финансов Российской Федерации в соответствии со статьей 132 Бюджетного кодекса Российской Федерации.



Внутриказначейские платежи

ЗАЯВКА НА КАССОВЫЙ РАСХОД № _____

(сокращенная) от "___" _____ 20___ г.

Форма по КФД

Коды
0531851
Дата
по Сводному реестру
Глава по БК
по КОФК
по ОКЕИ
383
Код объекта по ФАИП
Предельная дата исполнения

Наименование клиента _____

Номер лицевого счета _____ ИНН _____ КПП _____

Наименование бюджета _____
Орган федерального казначейства _____
Единица измерения: руб. _____

Код объекта по ФАИП _____

Предельная дата исполнения _____

1. Реквизиты документа

Вид средств _____

Основание платежа _____ Номер _____ Дата _____
(договор (госконтракт))

_____ Номер _____ Дата _____
(наименование документа-основания)

Назначение платежа _____

Код по БК	Код цели (аналитический код)	Сумма	Учетный номер бюджетного обязательства	Признак авансового платежа	Платеж	
					вид	очередность
1	2	3	4	5	6	7

2. Реквизиты контрагента

Наименование юридического лица, фамилия, и.о. физического лица _____

Номер счета _____ ИНН _____ КПП _____

Наименование банка	БИК	Корреспондентский счет
1	2	3

3. Реквизиты налоговых платежей

Код статуса налогоплательщика _____

Код по БК	Код по ОКТМО	Основание платежа	Налоговый период	Документ-основание		Тип платеж
				номер	дата	
1	2	3	4	5	6	7

Номер казначейского счета
03221643530000005300

Номер единого казначейского счета
40102810545370000045

Наименование учреждения ЦБ РФ//Наименование ТОФК, местонахождение
ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ БАНКА РОССИИ// УФК по Оренбургской области г. Оренбург

БИК ТОФК
015354008



*Порядок отражения реквизитов в
Распоряжении о переводе денежных средств.*

до 1 января 2021 г.

Реквизиты плательщика

ИНН 5610070022	КПП 561001001		
УФК по Оренбургской области (Министерство финансов Оренбургской области ГУ «Главное управление дорожного хозяйства Оренбургской области») Плательщик	Сч. №	40201810765770600001	
ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ Банк плательщика	БИК	045354001	
	Сч. №		

с 1 января 2021 г.



ИНН 5610070022	КПП 561001001		
Министерство финансов Оренбургской области ГУ «Главное управление дорожного хозяйства Оренбургской области» Плательщик	Сч. №	03221643530000005300	
ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ БАНКА РОССИИ//УФК по Оренбургской области г. Оренбург Банк плательщика	БИК	015354008	
	Сч. №	40102810545370000045	



*Порядок отражения реквизитов в Распоряжении
о переводе денежных средств.*

до 1 января 2021 г.

ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ		БИК	045354001
Банк получателя		Сч. №	
ИНН 5611032615	КПП 560932001	Сч. №	40302810800001000011
УФК по Оренбургской области (Оренбургский РОСП УФССП России по Оренбургской области, л/с 05531846590)			
Получатель			

*Реквизиты получателя
(л/с открыт в УФК по Оренбургской области)*

с 1 января 2021 г.

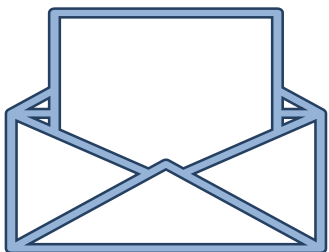
ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ БАНКА РОССИИ//УФК по Оренбургской области г. Оренбург		БИК	015354008
Банк получателя		Сч. №	40102810545370000045
ИНН 5611032615	КПП 560932001	Сч. №	03212643000000015300
УФК по Оренбургской области (Оренбургский РОСП УФССП России по Оренбургской области, л/с 05531846590)			
Получатель			





УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ПО ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

orenburg.roskazna.gov.ru



Контактные данные Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления:

Адрес электронной почты:

5300-okoib@roskazna.ru

Телефоны:

Начальник Кормишина Клавдия Борисовна **(3532) 33-70-14**

Заместитель начальника Зленко Людмила Алексеевна **(3532) 33-70-83**





УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
ПО ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

orenburg.roskazna.gov.ru

Спасибо за внимание!

