

Мероприятия по переходу на казначейское обслуживание в УФК по Алтайскому краю



**Валентина Михайловна
КОСТИНА,
руководитель Управления
Федерального казначейства
по Алтайскому краю**

Внедрение системы казначейских платежей руководство Казначейства России определяет как самый главный и сложный проект ведомства. Максимальная оперативность и качественная проработка всех вопросов исключат вероятность «большого взрыва» для внешней среды. Перед органами Федерального казначейства сегодня стоит задача обеспечить безболезненный переход на казначейское обслуживание и своевременное открытие казначейских счетов.

Правовое регулирование

Принятие Федерального закона от 27 декабря 2019 года № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей» завершило масштабные изменения бюджетного законодательства в части казначейского исполнения бюджетов бюджетной системы РФ. С 1 января 2021 года новая модель консолидированного единого казначейского счета (ЕКС) функционирует в режиме системы казначейских платежей (СКП).

Счета всех публично-правовых образований будут вестись на ЕКС в Федеральном казначействе с консолидацией на нем всех денежных потоков и остатков. Платежи будут осуществляться по новым единым правилам организации и функционирования СКП.

Ключевыми предпосылками создания СКП стали:

- ограниченный перечень инструментов повышения ликвидности единого счета федерального бюджета;
- наличие десятков тысяч счетов для осуществления расчетов, открытых территориальным органам Федерального

казначейства в учреждениях Банка России;

- ограниченный набор платежных сервисов и др.

Изменениями, внесенными в БК РФ, определен ряд терминов и понятий. Так, под казначейским обслуживанием понимается проведение Федеральным казначейством в СКП операций с денежными средствами участников системы казначейских платежей с их отражением на соответствующих казначейских счетах.

Взаимодействие с участниками СКП

Наличие уже к середине 2020 года значительной части нормативных правовых актов, разработанных Министерством финансов России, Казначейством России и Банком России, позволило Управлению Федерального казначейства по Алтайскому краю (Управление) приступить к осуществлению подготовительных мероприятий. Одной из главных задач Управления было в максимально короткие сроки подготовить казначейскую систему края к новым правилам организации функционирования СКП. Для этого было организовано изучение сотрудниками нормативных правовых актов. По результатам



**Кристина Владимировна
СУНЦОВА,
заместитель руководителя
Управления Федерального
казначейства по Алтайскому
краю**

Справка

Система казначейских платежей — совокупность участников и оператора системы казначейских платежей, взаимодействующих по правилам организации и функционирования данной системы 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.

проведены тестирование и семинар-совещание в целях определения уровня освоения материалов сотрудниками Управления.

Это позволило сразу приступить к исполнению типового плана мероприятий (дорожной карты) по переходу на казначейское обслуживание и СКП. Дорожная карта была разработана Казначейством России и доведена до всех участников СКП.

Для снятия всех вопросов по переходу на казначейское обслуживание и СКП Управление провело серию организационных совещаний в режиме видеоконференций с финансовыми органами, органами управления ГВФ, клиентами. Чтобы диалог с участниками СКП получился конструктивным, им предварительно были направлены видеоматериалы и презентации. После чего были собраны вопросы и во время совещания на них даны исчерпывающие ответы. В рамках совещаний участники СКП были проинформированы о необходимости внесения изменений в нормативные правовые акты, договоры и уведомления контрагентов об изменениях (при их наличии).

Организацию мероприятий по переходу на СКП Управление осуществляет с учетом полномочий участников системы. Так, с Минфином Алтайского края и финансовыми органами муниципальных образований была организована работа в части:

- анализа корректности указания кода и наименования территории публично-правового образования в соответствии с Общероссийским клас-

сификатором территорий муниципальных образований в Сводном реестре, порядок ведения которого определен приказом Минфина России от 23 декабря 2014 года № 163н;

- сбора информации о банковских счетах, открытых финансовым органам Алтайского края в подразделениях Банка России и кредитных организациях, подлежащих закрытию в связи с переходом на казначейское обслуживание.

Для разъяснения порядка заполнения реквизитов в распоряжениях о совершении казначейских платежей и своевременного информирования контрагентов Управлением были подготовлены и доведены до клиентов образцы заполнения распоряжений. Также направлена информация о необходимости приведения информационных систем в соответствие с форматами электронного взаимодействия, опубликованными на официальных сайтах Федерального казначейства и Управления.

Участникам ГИС ГМП сообщено о необходимости актуализации на информационных ресурсах с 1 января 2021 года реквизитов для осуществления перевода денежных средств и информации в ГИС ГМП. Управление также напомнило о необходимости проведения разъяснительной работы с плательщиками в части заполнения распоряжений о переводе денежных средств.

В рамках нового порядка казначейского обслуживания Управление для финансовых органов разработало проекты регламентов о порядке и условиях обмена информацией при казначейском обслуживании. Регламенты позволят получать дополнительную информацию об исполнении бюджетов в установленные сроки без направления письменных запросов. Сегодня регламенты заключены со всеми финансовыми органами Алтайского края.

Особенностью Управления является осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета с открытием лицевых счетов получателям средств краевого и местных бюджетов. Кроме того, автономные учреждения краевого и местных бюджетов сделали выбор в пользу обслуживания в Управлении. В СКП все они будут являться прямыми участниками.

Таблица. Деятельность УФК по Алтайскому краю в цифрах, 2020 г.

Наименование показателя	
Количество обслуживаемых бюджетов бюджетной системы РФ	722
Расчетные счета, открытые в подразделении Банка России	1429
Расчетные счета, открытые в кредитных организациях	1838
Количество участников и неучастников бюджетного процесса, в том числе:	4034
федеральный бюджет	901
краевой бюджет	605
бюджеты муниципальных образований	2499
государственные внебюджетные фонды	28
территориальный фонд ОМС	1
Лицевые счета, открытые участникам и неучастникам бюджетного процесса, в том числе:	10 318
федеральный бюджет	1329
краевой бюджет	2672
бюджеты муниципальных образований	6259
государственные внебюджетные фонды	55
территориальный фонд ОМС	3
Количество администраторов доходов бюджета	1236
Лицевые счета, открытые администраторам доходов бюджета	1236

Казначейские счета

Ключевая задача переходного периода — открытие казначейских счетов (КС). Эта работа осуществлялась на основании таблицы соответствия нумерации действующих банковских счетов и зарезервированных новых казначейских счетов, доведенной Федеральным казначейством в июле 2020 года. Для корректного формирования таблицы в части счетов, открытых Управлению в подразделении Банка России, организована и проведена работа по:

- анализу актуальности счетов и их отражения в справочнике банковских счетов АСФК;
- выверке присвоенных номеров на соответствие указаниям Банка России № 3064-У и № 4700-У;
- проверке уникальных номеров КС, сгенерированных Федеральным казначейством, на соответствие требованиям приказа Федерального казначейства от 1 апреля 2020 года № 15н и действующим банковским счетам Управления.

В результате по 1429 банковским счетам расхождений не выявлено.

Для систематизации работы по открытию КС был разработан и утвержден график их открытия. Критерием при его составлении стала степень готовности финансовых органов края и органов управления ГВФ (наличие подключения к ГИИС «Электронный бюджет», степень изучения НПА, наличие вопросов по НПА и др.). В рамках открытия КС Управление обеспечило подключение 722 участников СКП к ГИИС «Электронный бюджет». С финансовыми органами края, органами управления ГВФ проведена работа по предоставлению в Управление заявления на открытие КС и карточки образцов подписей, даны соответствующие разъяснения при работе в ГИИС «Электронный бюджет». В сентябре 2020 года Управление открыло три первых казначейских счета Комитету по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула.

Обеспечение Федеральным казначейством возможности формирования предзаполненной формы заявления на открытие КС в личных кабинетах участников СКП на основании таблицы соответствия счетов позволило опти-

мизировать процесс. Учитывая, что основная нагрузка на ГИИС «Электронный бюджет» приходится на время, когда все регионы страны подключаются к системе, для оперативности в Управлении было организовано открытие КС преимущественно в первой половине дня. В минимально короткие сроки Управление открыло 100% казначейских счетов.

Следует отметить, что открытие КС совпало с единым днем голосования, когда избирались главы поселений края. Это потребовало активизировать работу по внесению сведений в единый государственный реестр юридических лиц, выдаче электронных ключей и подключению к ГИИС «Электронный бюджет».

По новым правилам

Начиная с 2021 года Управление будет выступать в качестве банка-плательщика и банка — получателя средств. Управлению присвоен банковский идентификационный код (БИК-040173001). В подразделении Банка России Управлению будет открыт один счет № 40102810045370000009, входящий в состав ЕКС.

Открытые сегодня Управлению 1429 счетов будут закрыты по истечении переходного периода. До этого они будут функционировать одновременно с новым счетом. Операции по списанию средств с текущих счетов будут недоступны, счета будут работать только на зачисление. Таким образом, средства, поступившие на эти счета, будут сохраняться и по окончании операционного дня перечисляться банком на счет № 40102 Управления.

Сегодня Управлением проведена работа по заключению комплексного договора банковского обслуживания по новому счету Управления, а также дополнительных соглашений к договорам банковских счетов, открытых ранее Управлению в части периодического перевода остатков денежных средств. Технология обработки поступлений на казначейские счета позволит как клиентам Управления, так и администраторам доходов бюджета в течение дня получать информацию о зачислении средств на их счета для оперативного принятия управленческих решений.

У финансовых органов края, органов управления ГВФ появится возможность в режиме реального времени владеть информацией о движении средств на соответствующем КС и осуществлять контроль за операциями подведомственных учреждений.

Качество управления общественными финансами

Переход на казначейское обслуживание оптимизирует платежную функцию органов Федерального казначейства и обеспечит быстрые прямые расчеты по всей стране. Операции по переводу денежных средств между участниками СКП будут осуществляться только на казначейских счетах, без направления распоряжений в Банк России. Это обеспечит сокращение сроков перевода денежных средств, в том числе в части уплаты налогов и сборов государственными и муниципальными учреждениями, распределения доходов между бюджетами, выдачи и погашения бюджетных кредитов, поступлений в бюджеты и выплат из бюджетов в режиме реального времени.

Повышение оперативности распределения поступлений между бюджетами особенно актуально для Алтайского края, поскольку доля собственных доходов краевого бюджета составляет 51%. Основным доходным источником бюджетов 717 муниципальных образований является налог на доходы физических лиц.

В 2020 году Управление осуществило перечисление средств по внутриказначейским платежам на сумму 376 миллиардов рублей. Данные операции в 2021 году станут внебанковскими и не потребуют отвлечения денежных средств с ЕКС. Это позволит, наряду с включением банковских счетов в пул ликвидности Федерального казначейства, максимально эффективно использовать остатки средств ЕКС. Временно свободные средства ЕКС будут размещаться Федеральным казначейством на финансовом рынке с помощью различных инструментов. Доходы, полученные от управления остатками ЕКС, будут пропорционально распределяться между соответствующими публично-правовыми образованиями.