

Учет и распределение доходов в рамках системы казначейских платежей



Изменение НПА с 01.01.2021

Настоящее время

Приказ Минфина России от 18.12.2013 № 125н «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»

Приказ Минфина России от 12.11.2013 № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»



Начиная с 1 января 2021 года

Приказ Минфина России от 13.04.2020 № 66н «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации»



Приказ Минфина России от 14.09.2020 №199н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации»



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



Реестр администрируемых доходов

Настоящее время

Установлен Порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17.10.2016 № 21н

доходов бюджета





Начиная с 1 января 2021 года

Установлен *Порядком казначейского обслуживания*, утвержденным приказом Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н

Реестр администрируемых доходов представляется в сроки:

на текущий финансовый год — не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения правового акта, наделяющего участников системы казначейских платежей полномочиями администратора доходов бюджета (правовой акт);

на очередной финансовый год — в случае утверждения правового акта до 25 ноября текущего года - *не позднее* **1** *декабря текущего финансового год*, в случае утверждения правового акта после 25 ноября текущего финансового года — не позднее 5 рабочих дней после утверждения правового акта



Выписка из лицевого счета АДБ

Настоящее время

Пункт 160 Порядка открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденного приказом Казначейства России от 17.10.2016 № 21н



Выписки из лицевых счетов предоставляются не позднее следующего операционного дня после совершения операции и подтверждения банком проведения банковской операции (представления банковской выписки) с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах.

Органом Федерального казначейства *вместе с Выпиской* из соответствующего лицевого счета *формируются и представляются* клиенту:

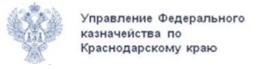
Приложение к *Выписке* из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме согласно приложению № 62 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531779)

Начиная с 1 января 2021 года

Пункт 160.1 Порядка открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденного приказом Казначейства России от 17.10.2016 № 21н

Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета и Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета формируются в соответствии с пунктом 160 настоящего Порядка.

В соответствии с письменным запросом главного администратора доходов бюджета (администратора доходов бюджета) и при наличии электронного документооборота между органом Федерального казначейства и администратором доходов бюджета Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета и Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета направляются администратору доходов бюджета в электронном виде не чаще, чем каждые 30 минут в течение рабочего дня, установленного законодательством Российской Федерации



Перечень документов, используемых в соответствии с Порядком учета поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы РФ

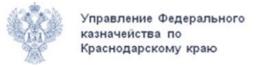
Настоящее время

(приказ Минфина России от 18.12.2013 № 125н)

Начиная с 1 января 2021 года

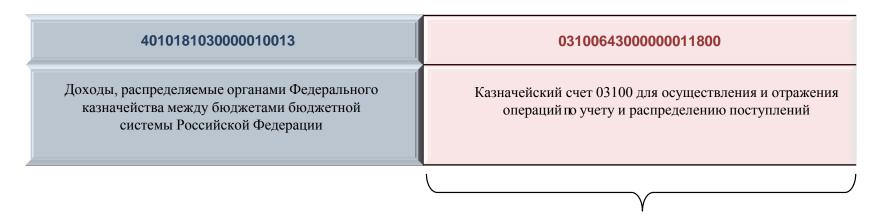
(приказ Минфина России от 13.04.2020 № 66н)

Расчетные документы, прилагаемые к выписке по счету органа Федерального казначейства, расчетные документы по поступлениям, зачисленным на единые счета бюджетов, минуя счет органа Федерального казначейства или ошибочно зачисленным поступлениям на счет другого органа Федерального казначейства	Распоряжения по поступлениям, зачисленным на счет органа Федерального казначейства, распоряжения по списаниям денежных средств со счета органа Федерального казначейства, выписки по счету органа Федерального казначейства, распоряжения по поступлениям, зачисленным на единые счета бюджетов, минуя счет органа Федерального казначейства
Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803)	Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803), Распоряжения о совершении казначейских платежей (возврат)
Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809)	Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809), Распоряжения о совершении казначейских платежей (уточнение)
Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, решениях о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, пеней, штрафов, а также подлежащих возмещению сумм налогов и сборов (Уведомление налогового органа)	Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, решений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, а также подлежащих возмещению сумм налогов и сборов (Уведомление налогового органа)
Уведомления о межрегиональном зачете	Уведомления о межрегиональном зачете
Документы, установленные законодательством Российской Федерации на перечисление (взыскание) средств из соответствующего бюджета	Документы, установленные законодательством Российской Федерации, на перечисление (взыскание) средств из соответствующего бюджета
Справки органа Федерального казначейства	Справки органа Федерального казначейства



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

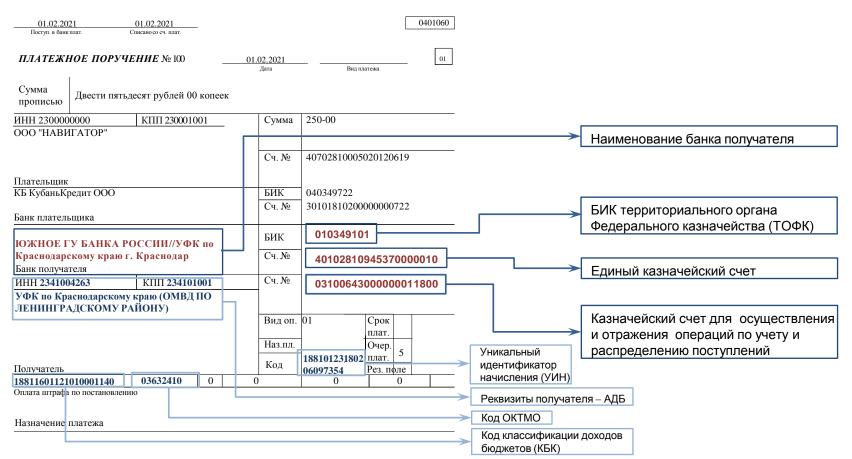
40101 --- 03100



с 1 января 2021 г.

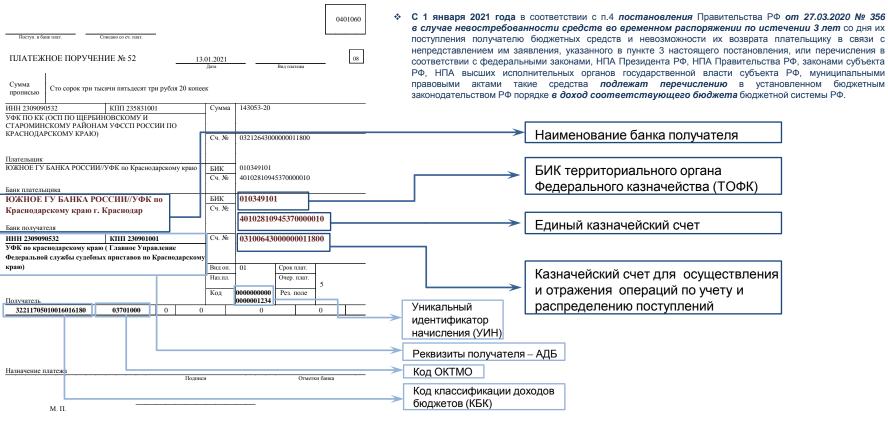


Порядок отражения реквизитов в распоряжениях о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ плательщиками





Платежное поручение на перечисление органами ФССП невостребованных средств, находящихся во временном распоряжении, в уплату платежей в бюджетную систему РФ





Управление Федерального казначейства по Краснодарскому краю

Платежное поручение на перечисление средств, поступающих во временное распоряжение, сформированное на основании Заявки на возврат администратора доходов бюджета

						7				- 111111			
Поступ. в банк плат.	Списано со сч. плат.	-			0401060	_							
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧ	НЕНИЕ № 294112	! -	20.01.		Вид платежа								
Сумма прописью Пять тысяч во	осемьдесят рублей 00) копеек											
ИНН 2301027433 УФК по Краснодарскому кр.	КПП 23010100 аю(ОТДЕЛ МВД РО			Сумма	5080-00	-			. г				
ГОРОДУ АНАПЕ)			(Сч. №	03100643000000011800	1			\rightarrow	Наименование банка плательщика			
Плательщик						J				Казначейский счет для осуществления			
ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Краснодарскому краю г. Краснодар Банк плательшика				БИК Сч. №	010349101 40102810945370000010		ן ר		→	и отражения операций по учету и распределению поступлений			
ЮЖНОЕ ГУ БАНКА		по		ик	010349101								
Краснодарскому краю Банк получателя	г. Краснодар			Сч. №	40102810945370000010				\rightarrow	БИК территориального органа			
ИНН 2309090532 КПП 230103001 УФК по Краснодарскому краю (Анапский ГОСП УФССП России				Сч. №	03212643000000011800					Федерального казначейства (ТОФК)			
по Краснодарскому краю л/с		УФССП	ГГОССИИ			_			→	Единый казначейский счет			
П			I	вид оп. Іаз.пл. Код	01 Срок плат. Очер. плат. 0 Рез. поле				L	Единый казна тейокий отет			
Получатель 0	03703000	0	0	Код	637853 20.04.2020 0	_							
18811610122010002140;ИП	33313/17/23023-ИП;	УИН-18	8000000000	00000 И	Ванов Иван Иванович	-							
Назначение платежа						_							
			Подписи		Отметки банка								
М. П.													



Особенности оформления Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, ошибочно зачисленного на счет ТОФК и предназначенного для уплаты на счет другого ТОФК

						НИЕ № <u>500</u>							
			•	об уточнении в	ида и прин	надлежности	платежа						Коды
												Код по КФД	0531809
					11 » ноября 20 20 г.							Дата	10.11.2020
Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования					Администрация муниципального образования							6	03301652
	ицита бюджета		оджетных средст		Приморско-Ахтарский район							10 Сводному реестру	03301632
алм	инистраторида	колов бы	оджетных средст оджета, главный	алминистратор	админист	рация муниці	ипального	образования	я				
			ия дефицита бюд		Приморско-Ахтарский район							Глава по БК	902
Наименование бюджета					Бюджет муниципального образования Приморско-Ахтарский								
					район								
												по ОКПО	57531711
Финансовый орган					Финансовое управление администрации муниципального образования Приморско-Ахтарский район Н						омер лицевого счета	04183016520	
Кол												-	
		ачейство	, орган Федераль	ного	V							по КОФК	1800
казначейства					Управление Федерального казначейства по Краснодарскому краю ПАО "КРАЙИНВЕСТБАНК" //ИВАНОВИВАН ИВАНОВИЧ //							по КОФК	1800
Плательшик					ПАО "КРАИИНВЕСТБАНК" //ИВАНОВИВАН ИВАНОВИЧ// КРАСНОДАР МИРА,80, КВ.33//							инн	2309074812
тыательщик					KI ACHOZAI I MIII A,00, KD.55//							КПП	230901001
												Killi	230901001
Hac	портные даннь	ле плате	льщика									Номер банковского	4091181030021000
												счета плательшика	0107
												Номер запроса	18-760059376476
												Дата запроса	12.09.2018
Em	ница измерени	er ການດົ											
-	ница измерени	M. pyo.										по ОКЕИ	383
						Реквизиты	платежно	го локумент	a				
No	Реквизиты платежного документа получатель												
ц∕п	наименование	номер	дата	наименование	инн	КПП	код по ОКТМО	код по БК	код цели субсиции (субвенции)	сумма	назначени е платежа	прим	ечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	3
-	Платежное поручение	62664	04.07.2018	Управление Федерального	2310024534	231001001	03000000	100117010100 16000180		5 500,00		4010181080	3490010004

/ С 01.01.2021 АДБ, осуществляющий администрирование поступлений, ошибочно зачисленных на счет ТОФК и предназначенных для уплаты на счет другого ТОФК, направляет ТОФК по месту своего обслуживания «Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа», с указанием в поле «Примечание» номера счета ТОФК, на который ошибочно зачислен платеж, а также БИК ТОФК, которому открыт указанный счет (приказ Минфина России от 13.04.2020 № 66н)

Мероприятия, необходимые для проведения АДБ и участниками ГИС ГМП в рамках перехода на систему казначейский платежей

до 1 января 2021 года:

- ✓ Актуализировать информацию о реквизитах счетов, размещенную на своих официальных сайтах, информационных стендах, в информационных системах
- ✓ Провести разъяснительную работу с плательщиками в части корректного заполнения реквизитов распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему РФ

с 1 января 2021 года:

- Указывать в извещениях о начислениях, направляемых в ГИС ГМП, и в платежных документах, выдаваемых плательщикам, реквизиты, включающие:
 - в качестве счета получателя средств соответствующего казначейского счета, открытого в ТОФК;
 - в качестве счета банка получателя банковского счета, входящего в состав ЕКС, открытого ТОФК на балансовом счете № 40102 «Единый казначейский счет»;
 - в качестве банковского идентификационного кода (БИК) банка получателя БИК ТОФК.
- Направлять в ГИС ГМП извещения об уточнении ранее направленных извещений о начислениях с указанием новых реквизитов

Спасибо за внимание!

