Учет и распределение доходов в рамках системы казначейских платежей

Изменение НПА с 01.01.2021

До 01 января 2021 года

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 01 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»

Управление Федерального казначейства по г. Севастополю

Реестр администрируемых доходов

До 01 января 2021 года

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

Реестр администрируемых доходов представляется **не позднее 5 рабочих дней** со дня утверждения правового акта, наделяющего участников бюджетного процесса полномочиями администратора доходов бюджета

Начиная с 01 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 5 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 года**;

- в случае утверждения правового акта после **25 ноября** текущего финансового года – **не позднее 5 рабочих дней после утверждения правового акта**.

Управление Федерального казначейства по г. Севастополю

Выписка из лицевого счета АДБ

До 01 января 2021 года

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 лицевого счета администратора доходов бюджета по форме согласно приложению № 11 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531761) **формируется и представляется** 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 01 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 (ред. от 01.04.2020)

Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме согласно приложению № 11 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531761) и Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме согласно приложению №62 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531779) 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.

Управление Федерального казначейства по г. Севастополю

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

До 01 января 2021 года (приказ Минфина России от **18.12.2013 №125н**)	Начиная с 01 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 об уточнении вида и принадлежности платежа, представленное налоговым органом)	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 об уточнении вида и принадлежности платежа, представленное налоговым органом)
Уведомления о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом администраторами доходов бюджета, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (код формы по КФД 0531451) (Уведомления о межрегиональном зачете)	Уведомления о межрегиональном зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, страховых взносов, пеней, штрафов по ним (код формы по КФД 0531451) (Уведомление 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 (код формы по КФД 0531453)	Справки органа Федерального казначейства (код формы по КФД 0531453)

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

40101 → 03100

До 01 января 2021 года

40101810167110000001

Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации

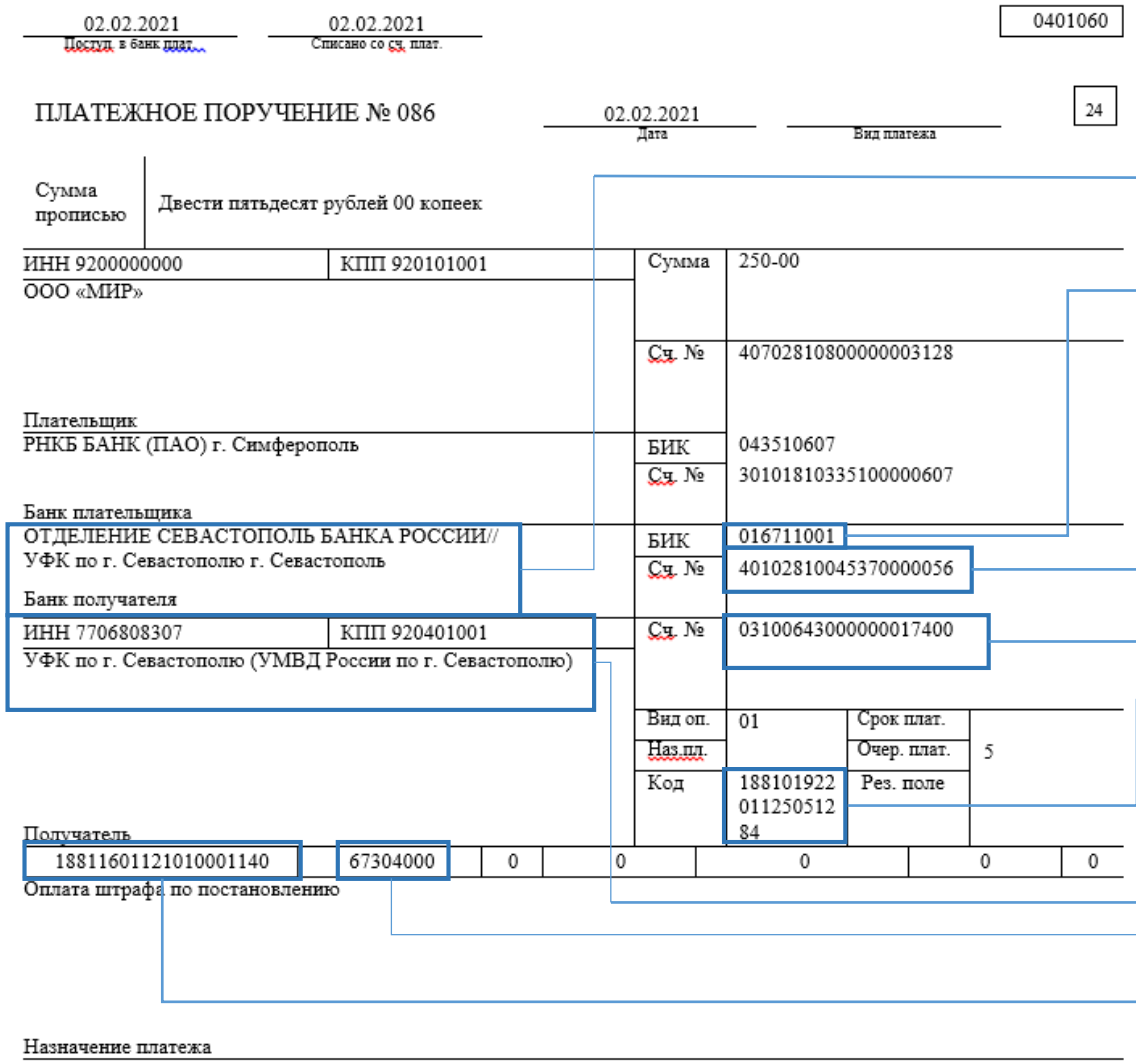
Начиная с 01 января 2021 года

03100643000000017400

Казначейский счет 03100 для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений

Управление Федерального казначейства по г. Севастополю

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



02.02.2021 Поступ. в банк плат. | 02.02.2021 Списано со сч. плат. | 0401060

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 086 | 02.02.2021 Дата | Вид платежа | 24

Сумма прописью: Двести пятьдесят рублей 00 копеек

ИНН 9200000000	КПП 920101001	Сумма	250-00
ООО «МИР»		Сч. №	40702810800000003128
Плательщик: РНКБ БАНК (ПАО) г. Симферополь		БИК	043510607
		Сч. №	30101810335100000607
Банк плательщика: ОТДЕЛЕНИЕ СЕВАСТОПОЛЬ БАНКА РОССИИ// УФК по г. Севастополю г. Севастополь		БИК	016711001
Банк получателя		Сч. №	40102810045370000056
ИНН 7706808307	КПП 920401001	Сч. №	03100643000000017400
УФК по г. Севастополю (УМВД России по г. Севастополю)		Вид оп.	01
		Наз.пл.	
		Код	18810192201125051284
		Срок плат.	
		Очер. плат.	5
		Рез. поле	

Получатель: 18811601121010001140 | 67304000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0

Оплата штрафа по постановлению

Назначение платежа

- Наименование банка получателя
- БИК территориального органа Федерального казначейства (ТОФК)
- Единый казначейский счет
- Казначейский счет для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений
- Уникальный идентификатор начисления (УИН)
- Реквизиты получателя – администратора доходов бюджета
- Код ОКТМО
- Код классификации доходов бюджетов (КБК)

Управление Федерального казначейства по г. Севастополю

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

УВЕДОМЛЕНИЕ № 097
об уточнении вида и принадлежности платежа

от «25» ноября 2020 г.

			Коды
		Код по КФД	0531809
		Дата	25.11.2020
Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по г. Севастополю	по Сводному реестру	001А9139
Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета	Министерство внутренних дел Российской Федерации	Глава по БК	188
Наименование бюджета	Федеральный бюджет		
		по ОКПО	00013474
Финансовый орган	Министерство финансов Российской Федерации	Номер лицевого счета	04741А91390
Кому: Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства	Управление Федерального казначейства по г. Севастополю	по КОФК	7400
Плательщик	Индивидуальный предприниматель Иванов Иван Иванович //Крым Респ, г. Симферополь, д. 1, кв. 1//	ИНН	910000000000
		КПП	0
Паспортные данные плательщика			
		Номер банковского счета плательщика	
		Номер запроса	20-750000586707
		Дата запроса	16.11.2020
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Реквизиты платежного документа												
№ п/п	наименование	номер	дата	получатель						сумма	назначение платежа	примечание
				наименование	ИНН	КПП	код по ОКТМО	код по БК	код цели субсидии (субвенции)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Платежное поручение	836	09.10.2020	Управление Федерального казначейства по г. Севастополю	7710959404	920401001	67000000	10011701010016000180		250,00		40101810335100010001;043510001

С 01.01.2021 администратор доходов бюджета, 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 казначейских платежей

До 01 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 Российской Федерации.

С 01 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.