

Министерство финансов
Российской Федерации

Центральный банк
Российской Федерации

Федеральное
казначейство

от ~~29.07.2020~~ № ~~03-01-10/66747~~ от ~~29.07.2020~~ № ~~04-45-7/5326~~ от ~~29.07.2020~~ № ~~07-04-05/05-14880~~

Финансовые органы
субъектов Российской Федерации

О закрытии банковских счетов в связи с
переходом на казначейское обслуживание

Министерство финансов Российской Федерации, Центральный банк Российской Федерации и Федеральное казначейство в целях реализации положений Федерального закона от 27 декабря 2019 г. № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей» (далее – Федеральный закон № 479-ФЗ), вступающих в силу с 1 января 2021 г., сообщают следующее.

В соответствии с положениями статьи 242.14 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона № 479-ФЗ) денежные средства бюджетов, денежные средства, поступающие во временное распоряжение получателей бюджетных средств, денежные средства бюджетных и автономных учреждений, денежные средства юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, лицевые счета которым открыты в Федеральном казначействе (финансовом органе субъекта Российской Федерации, муниципального образования), с 1 января 2021 г. **учитываются на казначейских счетах.**

Казначейские счета открываются в Федеральном казначействе в установленном им порядке¹.

Согласно положениям статьи 242.17 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона № 479-ФЗ) казначейские счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджета государственного внебюджетного фонда, **открываются соответственно Федеральному казначейству, финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органу управления государственным внебюджетным фондом.**

¹ Приказ Федерального казначейства от 1 апреля 2020 г. № 15н «О Порядке открытия казначейских счетов».

Положениями статьи 242.18 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона № 479-ФЗ) установлено, что операции со средствами федеральных бюджетных и автономных учреждений, бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных и автономных учреждений) производятся на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, **открытых** соответственно Федеральному казначейству, **финансовому органу** субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

На основании вышеизложенного финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в срок до 1 апреля 2021 г. необходимо провести работу по закрытию счетов, открытых им в подразделениях Центрального банка Российской Федерации или кредитных организациях в соответствии с положениями:

1) части 24 статьи 5 Федерального закона от 26 апреля 2007 г. № 63-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования бюджетного процесса и приведении в соответствие с бюджетным законодательством Российской Федерации отдельных законодательных актов Российской Федерации» для осуществления операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов);

2) части 3.5 статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» для учета операций со средствами, поступающими автономным учреждениям;

3) части 10 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» для учета операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями бюджетных средств.

С 1 января 2021 г. не допускается совершение операций финансовыми органами субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) по банковским счетам, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях, за исключением операций по ежедневному переводу остатков денежных средств на банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые органам Федерального казначейства в подразделениях Банка России.

В этой связи финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) необходимо до 1 января 2021 г. заключить с подразделениями Банка России и кредитными организациями (филиалами)

дополнительные соглашения к договорам банковского счета, предусматривающие:

- отказ финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) от инициирования операций по банковскому счету с первого рабочего дня 2021 года в соответствии с законодательством Российской Федерации до закрытия счета;

- ежедневный перевод с первого рабочего дня 2021 года в соответствии с законодательством Российской Федерации до закрытия счета остатков денежных средств со счета финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на банковский счет, входящий в состав единого казначейского счета, открытый органу Федерального казначейства в подразделении Банка России;

- необходимость представления заявления клиента на закрытие банковского счета за десять рабочих дней до даты его закрытия, но не позднее 17 марта 2021 г.;

- закрытие банковского счета не позднее 1 апреля 2021 г.

Кроме того, финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) для организации перехода на казначейское обслуживание необходимо провести работу по открытию казначейских счетов во взаимодействии с территориальными органами Федерального казначейства, а также проинформировать о переходе на казначейское обслуживание своих клиентов.

Министерство финансов Российской Федерации, Центральный банк Российской Федерации и Федеральное казначейство в целях обеспечения исполнения положений Федерального закона № 479-ФЗ просят финансовые органы субъектов Российской Федерации довести настоящее письмо до финансовых органов муниципальных образований.

Заместитель
Министра финансов
Российской Федерации

/А.М. Лавров/

Первый заместитель
Председателя Центрального
банка Российской Федерации

/О.Н. Скоробогатова/

Руководитель
Федерального
казначейства

/Г.Е. Артюхин/