

О порядке осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в части размещения средств федерального бюджета на банковских счетах в кредитных организациях и открытия счетов для осуществления таких операций

Постановление Правительства Российской Федерации · № 986 · от 19.08.2017 · Правительство Российской Федерации · Действует с изменениями

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

ОТ 19 АВГУСТА 2017 Г. № 986

МОСКВА

О порядке осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете, резервом средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и иными средствами в части размещения указанных средств на банковских счетах в кредитных организациях и открытия счетов для осуществления таких операций (Наименование в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 11.02.2023 № 201)

Правительство Российской Федерации постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете, резервом средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и иными средствами в части размещения указанных средств на банковских счетах в кредитных организациях и открытия счетов для осуществления таких операций.

2. Установить, что:

а) размещение средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию (далее - средства) на банковских счетах в кредитных организациях осуществляется Федеральным казначейством в пределах остатков средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете, резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию;

б) банковские счета могут открываться в кредитных организациях в случае их соответствия требованиям, установленным Правилами, утвержденными настоящим постановлением.

3. Рекомендовать Центральному банку Российской Федерации:

а) направлять в Федеральное казначейство предложения о максимальном объеме средств, которые могут быть размещены на банковских счетах в кредитных организациях, и о процентной ставке размещения средств или порядке ее расчета;

б) предоставлять Федеральному казначейству информацию, предусмотренную подпунктами "а", "б", "в" (в части прямого или косвенного контроля) и "д" пункта 2 Правил, утвержденных настоящим постановлением.

4. Федеральному казначейству представлять:

а) в Центральный банк Российской Федерации информацию о результатах размещения и о движении средств на банковских счетах в кредитных организациях и фактах неисполнения обязательств со стороны кредитных организаций;

б) в Министерство финансов Российской Федерации информацию о размещении средств на банковских счетах в кредитных организациях в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 14.02.2020 № 145)

Председатель Правительства
Российской Федерации Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 19 августа 2017 г. № 986

ПРАВИЛА

осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете, резервом средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и иными средствами в части размещения указанных средств на банковских счетах в кредитных организациях и открытия счетов для осуществления таких операций

(Наименование в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 11.02.2023 № 201)

1. Настоящие Правила устанавливают требования к кредитным организациям, в которых могут открываться Федеральным казначейством банковские счета для размещения средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета, резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию (далее - средства), порядок открытия банковских счетов для осуществления таких операций и порядок осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете, резервом средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных

случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средствами страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступившими в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средствами резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию в части размещения Федеральным казначейством средств на банковских счетах в кредитных организациях.

2. Банковские счета для размещения средств могут открываться в кредитных организациях, соответствующих следующим требованиям:

- а) кредитная организация является банком с универсальной лицензией;
- б) наличие у кредитной организации собственных средств (капитала) в размере не менее 250 млрд. рублей по имеющейся в Центральном банке Российской Федерации отчетности на день проверки соответствия кредитной организации требованиям, предусмотренным подпунктами "а" и "в" настоящего пункта;
- в) нахождение кредитной организации под прямым или косвенным контролем Центрального банка Российской Федерации или Российской Федерации (кредитная организация включена в перечень кредитных организаций, размещаемый Центральным банком Российской Федерации на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в соответствии с частью 3 статьи 2 Федерального закона "Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации") или одновременное наличие у кредитной организации не менее 2 кредитных рейтингов не ниже уровня "A+(RU)" по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество), или не ниже уровня "ruA+" по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА", или не ниже уровня "A+.ru" по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства общество с ограниченной ответственностью "Национальные Кредитные Рейтинги", или не ниже уровня "A+[ru]" по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства общество с ограниченной ответственностью "Национальное Рейтинговое Агентство";
- г) отсутствие у кредитной организации просроченной задолженности по банковским депозитам, ранее размещенным в ней Федеральным казначейством, и неисполненных обязательств по договорам репо, заключенным с Федеральным казначейством;
- д) участие кредитной организации в системе обязательного страхования вкладов в банках Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом "О страховании вкладов в банках Российской Федерации".

3. Банковские счета для размещения средств открываются Федеральным казначейством в кредитных организациях в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами Центрального банка Российской Федерации.

4. Открытие банковского счета в кредитной организации для размещения средств осуществляется Федеральным казначейством:

- а) с установлением лимита, определяющего максимально допустимый размер средств, в пределах которого средства могут быть размещены на банковском счете в кредитной организации (далее -

лимит на средства);

- б) с условием начисления и уплаты процентов на остаток средств на банковском счете;
- в) с условием размещения средств без определения срока размещения, установления ограничений на пополнение банковского счета в пределах лимита на средства и на возврат средств;
- г) с условием установления минимального размера суммы денежных средств, хранящихся на счете, или без установления минимального размера суммы денежных средств, хранящихся на счете.

(Дополнение подпунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 03.07.2018 № 776)

5. В целях заключения договора банковского счета Федеральное казначейство определяет:

- а) лимит на средства;
- б) процентную ставку размещения средств на банковском счете в кредитной организации или порядок расчета процентной ставки с использованием предложений Центрального банка Российской Федерации и по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации;
- в) условия начисления и уплаты процентов на остаток средств на банковском счете;
- г) условия расчетного обслуживания, в том числе условия зачисления средств на банковский счет и возврата средств;
- д) срок действия договора банковского счета.

6. В целях размещения средств на банковских счетах в кредитных организациях Федеральное казначейство определяет объем средств, размещаемых на банковском счете в кредитной организации в пределах лимита на средства, дату зачисления средств на банковский счет и дату возврата средств.

Параметры, указанные в настоящем пункте, определяются Федеральным казначейством:

для размещения остатков средств на едином счете федерального бюджета на основании данных кассового планирования исполнения федерального бюджета и данных о состоянии единого счета федерального бюджета с учетом предложений Центрального банка Российской Федерации;

для размещения остатков средств на едином казначейском счете на основании данных о состоянии единого казначейского счета с учетом предложений Центрального банка Российской Федерации;

(Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 21.09.2020 № 1506)

для размещения резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию с учетом предложений Центрального банка Российской Федерации и Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 14.02.2020 № 145)

7. Средства размещаются Федеральным казначейством на банковских счетах, открытых в кредитных организациях, в случае соответствия кредитных организаций требованиям, предусмотренным пунктом 2 настоящих Правил.

В случае если кредитная организация, в которой открыт банковский счет, не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 2 настоящих Правил, на протяжении 35 дней подряд, Федеральное казначейство не размещает средства на банковском счете до дня установления соответствия кредитной организации указанным требованиям.

8. Договор банковского счета подлежит расторжению и банковский счет, открытый в кредитной организации для размещения средств, подлежит досрочному закрытию в случае, если кредитная

организация не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 2 настоящих Правил, на протяжении 100 дней подряд.

9. Информация о результатах размещения средств на банковских счетах в кредитных организациях размещается Федеральным казначейством в установленном им порядке на своем сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

10. При размещении резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносов работодателя в пользу застрахованного лица, уплачиваемых в соответствии с Федеральным законом "О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений", поступивших в течение финансового года в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, и средств резерва Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию Федеральное казначейство и Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации в случае нарушения кредитной организацией условий договора банковского счета, связанных с возвратом суммы средств и уплатой процентов, осуществляют взыскание средств в соответствии с законодательством Российской Федерации. (Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 11.02.2023 № 201)
