Приложение № 4
к приказу Межрегионального управления
Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью
от «02» октября 2025 г. № 73

Положение
об Отделе расчетов по бюджетным операциям
Межрегионального управления Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью

I. Общие положения

1.1. Отдел расчетов по бюджетным операциям Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – Отдел) является структурным подразделением Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – Управление), создается и ликвидируется приказом Управления.

1.2. В своей деятельности Отдел руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, нормативными актами Банка России, правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, приказами Управления, настоящим Положением, а также международными договорами Российской Федерации.

II. Задачи

2.1. Задачами Отдела являются:

2.1.1. осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в пределах компетенции Отдела;

2.1.2. осуществление операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете в пределах компетенции Отдела;

2.1.3. осуществление операций по размещению 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 от 30 апреля 2008 г. № 56-ФЗ «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 соответственно – средства Социального фонда России, Социальный фонд России) в пределах компетенции Отдела;

2.1.4. обеспечение проведения операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния в пределах компетенции Отдела;

2.1.5. осуществление операций по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета (далее – бюджетные кредиты) в пределах компетенции Отдела;

2.1.6. осуществление операций по перечислению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, на соответствующие казначейские счета для осуществления операций по учету и распределению поступлений для дальнейшего перечисления их на единые счета соответствующих бюджетов и казначейские счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета с отражением на соответствующих лицевых счетах организаций, определенных Правительством Российской Федерации[1], операции со средствами которых осуществляются по решению Правительства Российской Федерации на отдельных казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета и отражаются на соответствующих лицевых счетах указанных организаций (далее – организации) в пределах компетенции Отдела;

2.1.7. обеспечение проведения операций по перечислению бюджетам субъектов Российской Федерации бюджетных кредитов за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета на срок до 15 лет с взиманием платы за пользование ими по ставке 3 процента годовых с правом досрочного погашения (далее - специальные казначейские кредиты) в пределах компетенции Отдела;

2.1.8. обеспечение проведения операций по перечислению бюджетам субъектов Российской Федерации бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета на срок до 15 лет (далее - казначейские инфраструктурные кредиты) в пределах компетенции Отдела.

III. Структура и организация деятельности

3.1. Отдел является структурным подразделением Управления.

3.2. Общее руководство деятельностью Отдела осуществляет начальник Отдела, назначаемый на должность и освобождаемый от должности руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

---

[1] Пункт 11 статьи 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В отсутствие начальника Отдела (командировка, отпуск, временная нетрудоспособность) общее руководство Отделом осуществляет заместитель начальника Отдела или сотрудник Отдела в соответствии с утвержденным в установленном порядке должностным регламентом и на основании приказа Управления.

3.3. Штатная численность сотрудников Отдела утверждается руководителем Управления.

3.4. Заместители начальника Отдела, а также сотрудники Отдела назначаются на должность и освобождаются от должности руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

3.5. Сотрудники Отдела, замещающие должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы, назначаются на должность и освобождаются от должности руководителем Управления в соответствии с положениями Трудового кодекса Российской Федерации

IV. Функции

4.1. В рамках поставленных задач Отдел выполняет следующие функции:

4.1.1. осуществляет операции по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, за исключением операций, указанных в подпункте 2 пункта 2 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, операции по управлению остатками средств на едином казначейском счете, операции по размещению средств Социального фонда России в соответствии с решением Федерального казначейства в части:

4.1.1.1. осуществления операций по размещению средств на банковских депозитах в кредитных организациях в части:

получения от кредитной организации сведений о сумме начисленных и уплаченных процентов по договору банковского депозита, заключенному по плавающей процентной ставке;

подготовки и направления в кредитную организацию расчета процентов по договору банковского депозита, заключенному по плавающей процентной ставке;

сверки данных и уточнения итоговых параметров расчета процентов о сумме начисленных и уплаченных процентов по договору банковского депозита, заключенному по плавающей процентной ставке;

подготовки и направления в Федеральное казенное учреждение «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» (далее – ФКУ «ЦОКР») итогового расчета процентов по договорам банковского депозита, заключенным по плавающей процентной ставке;

проведения расчетов для осуществления операций по взысканию неисполненных кредитной организацией обязательств по договору банковского депозита;

4.1.1.2. осуществления операций покупки (продажи) ценных бумаг не на организованных торгах по договорам репо и заключения договоров займа ценных бумаг в части:

получения отчетов и выписок по проведенным операциям покупки (продажи) ценных бумаг по договорам репо и заключенным договорам займа ценных бумаг от клиринговой организации, небанковской кредитной организации, осуществляющей расчеты по договорам репо, и центрального депозитария;

проверки правильности рыночной цены ценных бумаг при формировании отчетных форм;

проверки расчетов при проведении операций по покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо и заключении договоров займа ценных бумаг;

проверки расчетов для осуществления платежей по договорам репо и договорам займа ценных бумаг;

формирования и направления в ФКУ «ЦОКР» отчетных форм об исполнении договоров репо и договоров займа ценных бумаг;

осуществления расчетов для проведения операций по взысканию неисполненных кредитной организацией и международной финансовой организацией обязательств по договорам репо;

осуществления расчетов для проведения операций по взысканию неисполненных кредитной организацией обязательств по договорам займа ценных бумаг;

формирования и проверки отчетных форм по операциям ликвидационного неттинга;

4.1.1.3. осуществления операций покупки (продажи) ценных бумаг на организованных торгах по договорам репо в части:

проверки расчетов при проведении операций по покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;

проверки расчетов для осуществления платежей по договорам репо;

получения отчетов и выписок по проведенным операциям покупки (продажи) ценных бумаг по договорам репо от биржи, клиринговой организации, осуществляющей расчеты по договорам репо;

формирования и направления в ФКУ «ЦОКР» отчетных форм о результатах заключения договоров репо;

4.1.1.4. осуществления операций купли-продажи иностранной валюты и заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, предметом которых является иностранная валюта, на организованных торгах (далее – сделки с иностранной валютой) в части:

проверки расчетов для осуществления платежей по сделкам с иностранной валютой;

получения отчетов и выписок по проведенным операциям от биржи, клиринговой организации, осуществляющей расчеты по сделкам с иностранной валютой;

формирования и направления в ФКУ «ЦОКР» отчетных форм по сделкам с иностранной валютой;

4.1.1.5. осуществления операций по заключению договоров банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом в части:

проверки расчетов для осуществления платежей по договорам банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом;

получения отчетов и выписок по проведенным операциям от биржи, клиринговой организации, осуществляющей расчеты по договорам банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом;

формирования и направления в ФКУ «ЦОКР» отчетных форм о результатах заключения договоров банковского вклада (депозита) с центральным контрагентом;

4.1.1.6. осуществления проведения операций по размещению средств на банковских счетах в кредитных организациях в части:

мониторинга исполнения кредитной организацией обязательств по договору банковского счета;

расчета процентов по договору банковского счета;

получения от кредитной организации сведений о сумме начисленных и уплаченных процентов по договору банковского счета;

сверки данных и уточнения итоговых параметров расчета процентов о сумме начисленных и уплаченных процентов по договору банковского счета;

подготовки и направления в ФКУ «ЦОКР» расчета процентов по договору банковского счета, заключенному по плавающей процентной ставке;

расчетов для проведения операций по взысканию неисполненных кредитной организацией обязательств по договору банковского счета;

представления в Социальный фонд России расчета процентов по договору банковского счета;

4.1.2. осуществляет в случае нарушения кредитной организацией или международной финансовой организацией условий генерального соглашения о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо и договора репо по исполнению второй части договора репо (в том числе в результате отзыва (аннулирования) лицензии Центрального банка Российской Федерации на осуществление банковских операций) реализацию ценных бумаг, полученных по первой части договора репо, путем заключения договора (сделки) купли-продажи ценных бумаг, в том числе на организованных торгах (биржевых торгах), в пределах компетенции Отдела;

4.1.3. осуществляет операции по перечислению территориальным органам Федерального казначейства средств для предоставления бюджетных кредитов в части:

проверки сводного реестра поступивших заявок территориальных органов Федерального казначейства на средства федерального бюджета для предоставления бюджетного кредита;

проверки сводного реестра заявок территориальных органов Федерального казначейства на средства федерального бюджета для предоставления бюджетного кредита, подлежащих исполнению;

проверки сводного реестра заявок территориальных органов Федерального казначейства на средства федерального бюджета для предоставления бюджетного кредита, не подлежащих исполнению;

4.1.4. обеспечивает проведение операций со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния в части:

проверки расчетов для осуществления платежей по операциям со средствами дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета;

проверки расчетов для осуществления платежей по операциям со средствами Фонда национального благосостояния;

оперативного мониторинга исполнения расчетных документов по перечислению средств дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета и Фонда национального благосостояния;

4.1.5. обеспечивает проведение операций покупки (продажи) иностранной валюты и золота в обезличенной форме при управлении остатками средств на едином счете федерального бюджета в части:

проверки расчетов для осуществления платежей по покупке (продаже) иностранной валюты и золота в обезличенной форме;

мониторинга проведения операций по покупке (продаже) иностранной валюты и золота в обезличенной форме;

4.1.6. осуществляет операции по перечислению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, на соответствующие казначейские счета для осуществления операций по учету и распределению поступлений для дальнейшего перечисления их на единые счета соответствующих бюджетов и казначейские счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета с отражением на соответствующих лицевых счетах организаций в части мониторинга проведения операций по перечислению средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, на соответствующие казначейские счета для осуществления операций по учету и распределению поступлений и казначейские счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета с отражением на соответствующих лицевых счетах организаций;

4.1.7. обеспечивает проведение операций по перечислению бюджетам субъектов Российской Федерации специальных казначейских кредитов в части проверки платежных документов для перечисления бюджетам субъектов Российской Федерации специальных казначейских кредитов;

4.1.8. обеспечивает проведение операций по перечислению бюджетам субъектов Российской Федерации казначейских инфраструктурных кредитов в части поверки платежных документов для перечисления бюджетам субъектов Российской Федерации казначейских инфраструктурных кредитов;

4.1.9. осуществляет ведение справочников, обеспечивает актуализацию информационно-справочной информации в пределах компетенции Отдела;

4.1.10. осуществляет подготовку оперативной информации по операциям по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете,

операциям по размещению средств Социального фонда России для Федерального казначейства в пределах компетенции Отдела;

4.1.11. осуществляет подготовку справочных и аналитических материалов для представления руководству Управления, руководству Федерального казначейства по вопросам, относящимся к полномочиям Отдела;

4.1.12. осуществляет взаимодействие с кредитными организациями, клиринговой организацией, центральным депозитарием, биржами, государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», Банком России, Счетной палатой Российской Федерации, Министерством финансов Российской Федерации и иными организациями по вопросам, относящимся к полномочиям Отдела;

4.1.13. осуществляет взаимодействие с территориальными органами Федерального казначейства, финансовыми органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по вопросам, связанным с предоставлением бюджетных кредитов, специальных казначейских кредитов, казначейских инфраструктурных кредитов в пределах компетенции Отдела;

4.1.14. осуществляет информационное взаимодействие с Банком России, Счетной палатой Российской Федерации, Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с соглашениями об информационном взаимодействии по вопросам обеспечения проведения операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета, едином казначейском счете и иных средств в пределах компетенции Отдела;

4.1.15. осуществляет взаимодействие с Социальным фондом России по вопросам, связанным с размещением средств Социального фонда России, в пределах компетенции Отдела;

4.1.16. принимает участие в пределах компетенции Отдела в разработке проектов договоров, соглашений, заключаемых с кредитными организациями, клиринговой организацией, центральным депозитарием, центральным контрагентом, биржей и иными организациями;

4.1.17. принимает участие в тестировании и внедрении прикладного программного обеспечения, используемого при реализации функций Отдела;

4.1.18. изучает отечественный и международный опыт по вопросам, относящимся к компетенции Отдела, на предмет возможности его применения;

4.1.19. разрабатывает предложения по совершенствованию нормативно-методологической базы Федерального казначейства в пределах компетенции Отдела;

4.1.20. разрабатывает в установленном порядке разъяснения по вопросам, относящимся к компетенции Отдела;

4.1.21. обеспечивает в пределах компетенции Отдела своевременное и полное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, подготовку ответов на указанные обращения в установленный законодательством Российской Федерации срок;

4.1.22. осуществляет в пределах компетенции Отдела ведение делопроизводства;

4.1.23. осуществляет внутренний контроль соответствия деятельности Отдела по исполнению функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность Управления, а также принятых управленческих решений в пределах компетенции Отдела;

4.1.24. взаимодействует в пределах компетенции Отдела со структурными подразделениями Управления, центрального аппарата Федерального казначейства, территориальными органами Федерального казначейства, территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;

4.1.25. осуществляет организацию ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям Отдела;

4.1.26. осуществляет в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, образовавшихся в ходе деятельности Отдела;

4.1.27. выполняет мероприятия по обеспечению режима секретности в Отделе, а также защите обрабатываемой информации;

4.1.28. обеспечивает исполнение технологических регламентов Федерального казначейства, относящихся к функциям Отдела;

4.1.29. участвует в мероприятиях мобилизационной подготовки и гражданской обороны Управления;

4.1.30. обеспечивает соблюдение требований охраны труда и правил противопожарного режима в пределах компетенции Отдела;

4.1.31. обеспечивает в пределах компетенции Отдела наполняемость официального сайта Управления в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

4.1.32. управляет в установленном порядке внутренними (операционными) казначейскими рисками в пределах компетенции Отдела;

4.1.33. осуществляет подготовку и представление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в пределах компетенции Отдела;

4.1.34. осуществляет иные функции в пределах компетенции Отдела.

V. Полномочия

5.1. Отдел, осуществляя полномочия в установленной сфере деятельности, имеет право:

5.1.1. запрашивать и получать в установленном порядке от всех структурных подразделений Управления сведения и документы, необходимые для выполнения возложенных на Отдел задач;

5.1.2. вносить на рассмотрение руководству Управления предложения по вопросам деятельности Отдела, о проведении совещаний для проработки и решения вопросов, входящих в компетенцию Отдела;

5.1.3. вносить на рассмотрение руководству Управления предложения по привлечению сторонних организаций и специалистов, а также созданию рабочих групп для проработки вопросов, относящихся к компетенции Отдела;

5.1.4. осуществлять иные полномочия в соответствии с возложенными на Отдел задачами.

VI. Ответственность

6.1. Всю полноту ответственности за качество и своевременность выполнения задач и функций, возложенных на Отдел, несет начальник Отдела.

6.2. Каждый сотрудник Отдела несет персональную ответственность за выполнение задач и функций, возложенных лично на него, при этом степень ответственности устанавливается должностными регламентами (инструкциями) сотрудников Отдела.