

Об утверждении Правил размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета

Постановление Правительства Республики Казахстан от 8 августа 2025 года № 603

В соответствии с пунктом 9 статьи 113 Бюджетного кодекса Республики Казахстан Правительство Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые Правила размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета.
2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования.

*Премьер-Министр
Республики Казахстан*

О. Бектенов

Утверждены
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от 8 августа 2025 года № 603

Правила размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 9 статьи 113 Бюджетного кодекса Республики Казахстан (далее – Бюджетный кодекс) и определяют порядок организации и осуществления размещения государственным казначейством Министерства финансов Республики Казахстан временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета на депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), у Национального оператора почты и (или) в банках второго уровня (далее – банки).

Глава 2. Выбор банков для размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета

2. Размещение временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета в банках осуществляется государственным казначейством с целью рационального их использования и получения дохода в республиканский бюджет на основании соглашения о размещении временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета (далее – соглашение о размещении), заключаемого между государственным казначейством и банками.

3. Вознаграждения, полученные в виде процентного дохода от размещения временно свободных бюджетных денег, подлежат перечислению в доход республиканского бюджета и не подлежат налогообложению.

4. Временно свободные бюджетные деньги размещаются в банках на следующих условиях:

1) валютой размещения является национальная валюта Республики Казахстан – тенге;

2) срок размещения временно свободных бюджетных денег составляет до двенадцати месяцев, но не более срока завершения текущего финансового года;

3) выплата процентного дохода осуществляется ежемесячно, а по деньгам, размещенным на срок до одного месяца, – по окончании срока размещения.

5. Размещение временно свободных бюджетных денег в банках осуществляется путем выбора банков, соответствующих критериям, установленным настоящими Правилами.

6. Информация о соответствующих требованиях, предъявляемых к банкам, размещается на официальном интернет-ресурсе государственного казначейства.

7. К размещению временно свободных бюджетных денег допускаются банки, соответствующие следующим критериям:

1) наличие соответствующей лицензии на право проведения банковских операций;

2) совокупные активы не ниже одного триллиона тенге;

3) собственный капитал не ниже пятисот миллиардов тенге;

4) международный рейтинг не ниже уровня "BB-" по шкале рейтинговых агентств "Standard&Poor's" или "FitchRatings", или не ниже "Ba3" по шкале аналогичного рейтинга "Moody's Investors Service" либо наличие ста процентов доли государственного участия;

5) отсутствие у участника просроченной задолженности по ранее размещенным в нем временно свободным бюджетным деньгам и соблюдение участником пруденциальных нормативов;

6) участие в системе обязательного коллективного гарантирования (страхования) депозитов (Казахстанский фонд гарантирования депозитов).

8. Государственным казначейством с банками, соответствующими критериям, указанным в пункте 7 настоящих Правил, заключаются соглашения о размещении на срок до двенадцати месяцев, но не более срока завершения текущего финансового года.

9. Государственным казначейством не позднее пяти рабочих дней со дня заключения соглашения о размещении осуществляется публикация информации о банках, с которыми заключены соглашения о размещении, на официальном интернет-ресурсе государственного казначейства.

10. Соглашения о размещении заключаются по форме, определенной банками и согласованной с государственным казначейством.

Глава 3. Порядок, механизм и параметры размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета

11. Лимиты и сроки размещения временно свободных бюджетных денег в банках, предельная минимальная ставка вознаграждения и количество размещений устанавливаются комиссией по размещению временно свободных бюджетных денег (далее – комиссия по размещению).

12. Состав комиссии по размещению, ее полномочия и сроки проведения заседаний определяются в порядке, установленном центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.

13. Решения комиссии считаются принятыми только при единогласном согласии всех ее членов, в том числе представителя Национального Банка.

14. Размещение средств в рамках заключенного с банками соглашения о размещении осуществляется государственным казначейством на основании запроса на размещение временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета в банках по форме согласно приложению к настоящим Правилам.

15. На каждое размещение временно свободных бюджетных денег государственным казначейством оформляется отдельный запрос на размещение с обязательным указанием суммы и сроков, планируемых к размещению денег, а также минимально предельной процентной ставки вознаграждения.

16. Государственное казначейство осуществляет размещение временно свободных бюджетных денег в банках в пределах лимитов, определенных комиссией по размещению. Лимиты определяются от общего остатка временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета. Общая сумма размещения в одном банке не должна превышать двадцати процентов от общего остатка средств на едином казначейском счете, но не более двадцати пяти процентов от размера собственного капитала банка на момент подачи запроса на размещение.

17. Государственное казначейство в соответствии с Правилами исполнения бюджета и его кассового обслуживания на 2025 финансовый год, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 мая 2025 года № 272 (далее – Правила № 272), представляет:

1) в Национальный Банк – информацию о результатах размещения временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета в банках, а также фактах неисполнения обязательств со стороны банков;

2) в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета – информацию о временно свободных бюджетных деньгах с единого казначейского счета, размещенных в банках.

18. Государственное казначейство размещает временно свободные бюджетные деньги в банках на основании заключенных соглашений о размещении путем

перечисления денег на счета, указанные в соглашении о размещении, и в сроки, указанные в запросах на размещение.

19. В случае несвоевременного возврата банками размещенных денежных средств банками оплачивается пеня от суммы просроченной задолженности за каждый день просрочки в размере, определенном соглашениями о размещении.

20. Сумма поступлений пени зачисляется в доход республиканского бюджета.

21. Учет временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета, размещенных в банках, осуществляется в соответствии с Правилами № 272.

Приложение
к Правилам размещения
временно свободных
бюджетных денег с единого
казначейского счета

Запрос на размещение временно свободных бюджетных денег с единого казначейского счета в банках

Сумма (тысяч тенге)	Срок	Дата размещения	Дата возврата	Минимальная с т а в к а вознаграждения по размещению (в процентах)