



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

01 июля 2019 г.

Донецк

№ 103

**Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Донецкой Народной Республики
02 июля 2019 г.
под регистрационным № 3264**

Об утверждении Порядка обеспечения
наличными денежными средствами
получателей средств бюджетов
бюджетной системы Донецкой
Народной Республики

В соответствии с пунктом 1 статьи 91 Закона Донецкой Народной Республики от 28 июня 2019 г. № 46-ПНС «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике», с подпунктом 6 пункта 15.2 Положения о Министерстве финансов Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 22 июля 2015 г. № 13-33, в целях нормативного правового регулирования в сфере проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Установить, что операции по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств республиканского бюджета, местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов и их территориальных органов, лицевые счета которых открыты в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики, а также по вносу ими наличных денежных средств (далее – операции с наличными денежными средствами) учитываются на счетах Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики, открытых в подразделениях Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, а в случае отсутствия учреждений Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на соответствующей территории или невозможности выполнения ими этих функций – в

определяемых в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики кредитных организациях (далее – банки), на соответствующем балансовом счете «Средства для выдачи и внесения наличных денег» (далее – счет казначейства для операций с денежными средствами) в установленном Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики порядке.

Счета казначейства для операций с денежными средствами открываются Республиканскому казначейству Донецкой Народной Республики для осуществления операций с наличными денежными средствами получателей средств республиканского бюджета, местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов и их территориальных органов, лицевые счета которых открыты в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики, отдельно для каждого бюджета.

Лицевые счета получателям средств республиканского бюджета, местных бюджетов, государственным внебюджетным фондам и их территориальным органам для учета операций с наличными денежными средствами к счету казначейства для операций с денежными средствами не открываются.

2. Утвердить Правила осуществления операций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики (далее – Правила) (прилагаются).

3. Распространить порядок, установленный Правилами, на осуществляемые Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики операции с наличными денежными средствами получателей средств республиканского бюджета, местных бюджетов, государственных внебюджетных фондов и их территориальных органов, лицевые счета которых открыты в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики.

4. До утверждения Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики форм чековых книжек может применяться иной кассовый банковский документ для получения и внесения наличных денежных средств.

5. Отделу методологии, стратегического развития и координации деятельности участников бюджетного процесса Департамента правового обеспечения и методологии Министерства финансов Донецкой Народной Республики направить настоящий Приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Донецкой Народной Республики.

6. Настоящий Приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

7. Контроль исполнения настоящего Приказа оставляю за собой.

Заместитель Министра

Н.Н. Пономаренко

УТВЕРЖДЕНЫ

Приказом Министерства финансов
Донецкой Народной Республики
от 01 июля 2019 г. № 103

**Правила
осуществления операций по обеспечению наличными денежными
средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы
Донецкой Народной Республики**

I. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Донецкой Народной Республики от 28 июня 2019 г. № 46-ПНС «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике».

2. Операции с наличными денежными средствами, осуществляемые в установленном настоящими Правилами порядке получателями средств бюджетов бюджетной системы, созданными ими обособленными подразделениями, наделенными обязанностью ведения бухгалтерского учета (далее – получатель средств), обособленными подразделениями получателей средств бюджетов бюджетной системы, не наделенными обязанностью ведения бухгалтерского учета (далее – обособленное подразделение), отражаются на лицевых счетах, открытых в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики (далее – Республиканское казначейство) для учета:

доведенных лимитов бюджетных обязательств, объемов финансирования расходов, принятых бюджетных обязательств, кассовых расходов, осуществляемых получателем средств при исполнении расходов бюджетов бюджетной системы (далее – лицевой счет получателя средств);

операций по поступлению и расходованию средств, полученных от приносящей доход деятельности (далее – лицевой счет по учету внебюджетных средств);

операций, связанных с использованием дополнительного источника бюджетного финансирования за счет арендных платежей (далее – лицевой счет по дополнительному бюджетному финансированию).

**II. Порядок осуществления операций по обеспечению наличными
денежными средствами получателей средств**

3. Республиканское казначейство в порядке, установленном совместным Положением Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики и Министерства финансов Донецкой Народной Республики

«Об особенностях расчетного и кассового обслуживания Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики» (далее – Положение), получает в подразделении расчетной сети Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, а в случае отсутствия учреждений Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на соответствующей территории или невозможности выполнения ими этих функций – в определяемой в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики кредитной организации (далее – банки), необходимое количество денежных чековых книжек (далее – чековые книжки) для получения наличных денежных средств со счета, открытого Республиканскому казначейству в банке на соответствующем балансовом счете «Средства для выдачи и внесения наличных денег» (далее – счет казначейства для операций с денежными средствами).

Чековые книжки подлежат учету и регистрации Республиканским казначейством в Журнале регистрации бланков денежных чековых книжек (приложение 1 к настоящим Правилам), который должен быть прошнурован, заверен подписями руководителя и главного бухгалтера Республиканского казначейства и скреплен его печатью. Ответственность за получение чековых книжек в банке и их учет несет уполномоченный работник Республиканского казначейства.

4. Чековые книжки в необходимом количестве выдаются получателю средств Республиканским казначейством бесплатно по его заявлению (приложение 2 к настоящим Правилам).

Перед выдачей чековой книжки получателю средств уполномоченный работник Республиканского казначейства проверяет наличие всех денежных чеков в данной книжке и проставляет штампом или письменно на оборотной стороне каждого денежного чека полное (сокращенное) наименование получателя средств, соответствующее реестровой записи Сводного реестра, за исключением получателей средств, которым в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики предоставлено право не указывать в расчетных и кассовых документах свое наименование.

Республиканское казначейство выдает кассиру или уполномоченному лицу получателя средств чековую книжку под расписку в Журнале регистрации бланков денежных чековых книжек. Ответственность за сохранность и учет полученных в Республиканском казначействе чековых книжек несет получатель средств.

Хранение чековых книжек с использованными денежными чеками осуществляется получателем средств в соответствии с нормативными документами Донецкой Народной Республики.

5. Получатель средств возвращает Республиканскому казначейству чековые книжки с корешками использованных денежных чеков и оставшимися неиспользованными чеками для последующего их возврата в банк по заявлению в произвольной форме, в котором указываются номера подлежащих

возврату неиспользованных чеков, в случае:

закрытия лицевых счетов, открытых получателю средств в Республиканском казначействе;

изменения наименования получателя средств;

закрытия или изменения номера счета, открытого Республиканскому казначейству в банке.

После проверки номеров предъявленных денежных чеков в чековых книжках на их соответствие номерам, указанным в представленном получателем средств заявлении о возврате неиспользованных денежных чеков, уполномоченный работник Республиканского казначейства визирует указанное заявление и возвращает чековые книжки с корешками использованных чеков получателю средств, а неиспользованные денежные чеки и корешки – в банк, ранее выдавший чековые книжки при заявлении Республиканского казначейства.

Заявление получателя средств о возврате неиспользованных денежных чеков помещается в документы операционного дня Республиканского казначейства к счету казначейства для операций с денежными средствами либо хранится в ином порядке, установленном в соответствии с организацией документооборота Республиканским казначейством.

6. Накануне дня получения наличных денежных средств получатель средств представляет в Республиканское казначейство заявку на получение наличных денежных средств (приложение 3 к настоящим Правилам).

В заявке на получение наличных денежных средств (далее – заявка) указываются серия, номер и дата денежного чека, номер лицевого счета получателя средств (номер лицевого счета по дополнительному бюджетному финансированию, номер лицевого счета по учету внебюджетных средств), должность, фамилия, имя и отчество представителя получателя средств, на которого выписан денежный чек, данные паспорта или иного удостоверяющего личность документа, показатели бюджетной классификации Донецкой Народной Республики, соответствующие целям получения наличных денежных средств по данному денежному чеку, и суммы.

Одновременно с заявкой получатель средств представляет в Республиканское казначейство денежный чек, оформленный отдельно на каждую заявку. Заявка представляется получателем средств в форме электронного документа с применением электронной цифровой подписи (далее – в электронном виде) при наличии электронного документооборота между получателем средств и Республиканским казначейством, в соответствии с договором об обмене электронными документами либо на бумажном носителе в двух экземплярах с одновременным представлением информации в электронном структурированном виде без электронной подписи (далее – на бумажном носителе).

7. Денежный чек заполняется в соответствии с требованиями, установленными Положением и настоящими Правилами.

На лицевой стороне денежного чека указываются полное или сокращенное наименование Республиканского казначейства, счет казначейства для операций с денежными средствами и ставится печать Республиканского казначейства.

На оборотной стороне денежного чека проставляются паспортные данные или данные иного заменяющего паспорт документа, удостоверяющего личность уполномоченного лица получателя средств (далее – представитель), на которого выписан денежный чек; полное или сокращенное наименование получателя средств; назначение сумм платежа в соответствии с номенклатурой символов отчета о кассовых оборотах учреждений Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики и кредитных организаций. Ответственность за достоверность проставленных в денежном чеке символов несет получатель средств.

Подписи лиц, включенных в карточку образцов подписей и оттиска печати Республиканского казначейства, представленную в банк в установленном порядке к счету Республиканского казначейства, ставятся на лицевой и оборотной сторонах денежного чека, принятого от получателя средств.

Республиканское казначейство информирует получателя средств о порядке заполнения денежного чека.

Подпись на корешке чека представителя получателя средств, на которого выписан денежный чек, заверяется подписями руководителя и главного бухгалтера получателя средств или иных лиц, уполномоченных в соответствии с карточкой образцов подписей на право первой и второй подписи.

8. Уполномоченный работник Республиканского казначейства проверяет правильность заполнения заявки на соответствие:

подписей лиц образцам, имеющимся в карточке образцов подписей;

указанных в заявке показателей бюджетной классификации Донецкой Народной Республики содержанию операций и указаниям о порядке применения бюджетной классификации Донецкой Народной Республики, утвержденной Министерством финансов Донецкой Народной Республики;

наличия остатков лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов на лицевом счете получателя средств или лицевом счете по дополнительному бюджетному финансированию по указанным в заявке показателям бюджетной классификации Донецкой Народной Республики (наличия в смете доходов и расходов по внебюджетным средствам указанных в заявке показателей бюджетной классификации Донецкой Народной Республики, а также доступного для использования остатка средств на лицевом счете по учету внебюджетных средств).

Уполномоченный работник Республиканского казначейства проверяет оформление представленного денежного чека на соответствие:

сумм, указанных цифрами и прописью;

данных паспорта или иного заменяющего паспорт документа, удостоверяющего личность представителя получателя средств, данным,

указанным в денежном чеке и заявке;

представленного денежного чека заявке в части проставленных в них серии, номера и даты денежного чека и суммы, подлежащей получению.

В случае нарушения соответствия вышеуказанных требований при заполнении заявки Республиканское казначейство возвращает указанную заявку получателю средств без исполнения с отметкой «Отклонено», с приложением Протокола (приложение 5 к настоящим Правилам) с указанием причины возврата на бумажном носителе или в электронном виде.

9. На лицевой стороне принятых от получателей средств и проверенных Республиканским казначейством денежных чеков ставятся печать и подписи лиц, включенных в карточку образцов подписей и оттиска печати Республиканского казначейства, представленную в банк в установленном порядке к счету казначейства для операций с денежными средствами, после чего денежный чек возвращается получателю средств.

При возврате Республиканским казначейством получателю средств денежного чека, оформленного в установленном настоящими Правилами порядке, расписка получателя средств о его получении не требуется.

10. Республиканское казначейство обобщает представленные получателями средств заявки и на их основании оформляет в необходимом количестве экземпляров платежные поручения на перечисление денежных средств со счета, открытого Республиканскому казначейству в банке на соответствующем балансовом счете «Средства республиканского бюджета» (далее – счет казначейства для учета средств республиканского бюджета), или со счета, открытого на соответствующем балансовом счете «Счета предприятий, находящихся в республиканской собственности. Некоммерческие организации» (далее – счет казначейства для предприятий и некоммерческих организаций) на счет казначейства для операций с денежными средствами и передает платежные поручения в банк.

Платежное поручение, проведенное банком, является для Республиканского казначейства основанием для отражения в учете операций по списанию средств со счета казначейства для учета средств республиканского бюджета и счета казначейства для предприятий и некоммерческих организаций и для зачисления средств на счет казначейства для операций с денежными средствами.

Передача платежных поручений в банк для перечисления денежных средств с указанных счетов осуществляется Республиканским казначейством с учетом того, чтобы обеспечить поступление средств на счет казначейства для операций с денежными средствами, при перечислении их электронными платежными документами, не позднее дня выдачи наличных денежных средств (до 12 часов), а при перечислении платежными поручениями на бумажном носителе – не позднее дня, предшествующего дню выдачи наличных денежных средств.

В случае зачисления денежных средств на счет казначейства для операций с денежными средствами по электронным платежным документам позднее 12 часов выдача наличных денежных средств производится следующим рабочим днем, если у банка отсутствует возможность выдать их в тот же день.

11. Республиканское казначейство после подтверждения банком проведения операции по списанию средств со счета казначейства для учета средств республиканского бюджета (счета казначейства для предприятий и некоммерческих организаций) на счет казначейства для операций с денежными средствами отражает кассовые выплаты из республиканского бюджета (использование дополнительного бюджетного финансирования за счет арендных платежей, внебюджетных средств) в соответствии с представленными заявками на лицевых счетах получателей средств (лицевых счетах по дополнительному бюджетному финансированию, лицевых счетах по учету внебюджетных средств).

Первый экземпляр исполненной заявки, оформленной подписями получателя средств, прилагается к выписке из лицевого счета получателя средств (лицевого счета по дополнительному бюджетному финансированию, лицевого счета по учету внебюджетных средств), остающейся в документах операционного дня Республиканского казначейства по счету казначейства для учета средств республиканского бюджета (счета казначейства для предприятий и некоммерческих организаций). Второй экземпляр заявки с отметкой Республиканского казначейства передается получателю средств вместе с выпиской из его лицевого счета получателя средств (лицевого счета по дополнительному бюджетному финансированию, лицевого счета по учету внебюджетных средств).

При непредъявлении получателем средств денежного чека в кассу банка в течение десяти дней со дня его выписки, не считая дня выписки, Республиканское казначейство оформляет платежное поручение на возврат невостребованной суммы со счета казначейства для операций с денежными средствами на счет казначейства для учета средств республиканского бюджета или на счет казначейства для предприятий и некоммерческих организаций (в зависимости от ранее представленной получателем средств заявки, соответствующей данному денежному чеку).

Указанное платежное поручение является основанием для отражения списания средств со счета казначейства для операций с денежными средствами, а также операции по восстановлению кассовой выплаты на счете казначейства для учета средств республиканского бюджета (счете казначейства для предприятий и некоммерческих организаций), а также на соответствующем лицевом счете получателя средств.

12. Получение наличных денежных средств осуществляется получателем средств в порядке, установленном Положением и настоящими Правилами.

13. В случае, если предъявленный в банк денежный чек не принят банком к исполнению, а также в случае, если денежный чек испорчен, получатель средств бюджета представляет в Республиканское казначейство не принятый банком (испорченный) денежный чек и новый денежный чек. Лицевая сторона не принятого банком (испорченного) денежного чека перечеркивается уполномоченным работником Республиканского казначейства и возвращается получателю средств бюджета.

При этом получателем средств бюджета повторно в Республиканское казначейство заявка не предоставляется.

На основании представленного получателем средств бюджета не принятого банком (испорченного) денежного чека Республиканское казначейство формирует в двух экземплярах Справку отдельно по каждому не принятому банком (испорченному) денежному чеку.

В Справке указываются серия, номер, дата, сумма не принятого банком (испорченного) денежного чека, указанного в заявке, и слово «аннулирован», а также серия, номер, дата, сумма нового денежного чека и слова «взамен аннулированного чека».

При этом серии, номера денежных чеков указываются в графе 2 «Номер документа» табличной части Справки.

Справка в банк не представляется.

Первый экземпляр Справки помещается в документы операционного дня Республиканского казначейства к счету казначейства для операций с денежными средствами.

Второй экземпляр Справки помещается в документы операционного дня Республиканского казначейства к выписке из соответствующего лицевого счета, открытого получателю средств бюджета.

Контроль за правильностью оформления повторно представленного денежного чека осуществляется Республиканским казначейством в соответствии с настоящими Правилами.

14. В случае утери получателем средств бюджета денежного чека в Республиканское казначейство им представляется заявление об аннулировании денежного чека, оформленное в простой письменной форме, на основании которого Республиканское казначейство оформляет платежное поручение на возврат ранее перечисленной согласно заявке, оформленной на основании утерянного денежного чека, суммы со счета казначейства для операций с денежными средствами на соответствующий счет Республиканского казначейства, с которого ранее производилось перечисление денежных средств.

Данное платежное поручение является основанием для отражения Республиканским казначейством операций по списанию средств с соответствующего счета казначейства для операций с денежными средствами, а также операции по восстановлению ранее произведенных кассовых выплат на соответствующем счете Республиканского казначейства, на соответствующем лицевом счете, открытом получателю средств бюджета.

III. Порядок организации работы по обеспечению наличными денежными средствами уполномоченных подразделений

15. Обеспечение наличными денежными средствами уполномоченных подразделений осуществляется без открытия им в Республиканском казначействе лицевых счетов.

Для организации работы по осуществлению операций с наличными денежными средствами уполномоченного подразделения в Республиканское казначейство по месту его нахождения уполномоченное подразделение представляет следующие документы:

письмо получателя средств, создавшего уполномоченное подразделение, подписанное руководителем и главным бухгалтером получателя средств, доверяющее уполномоченному подразделению получать наличные денежные средства;

карточку образцов подписей уполномоченного подразделения, заверенную в установленном порядке руководителем получателя средств, создавшего уполномоченное подразделение, или нотариально.

Республиканское казначейство регистрирует уполномоченное подразделение с присвоением ему учетного номера (без внесения его в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств республиканского бюджета, главных администраторов и администраторов доходов республиканского бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета). Учетный номер проставляется на юридическом деле уполномоченного подразделения, в котором хранятся документы, представленные им в Республиканское казначейство.

Республиканское казначейство в порядке, установленном пунктом 4 настоящих Правил, выдает уполномоченному подразделению чековую книжку после поступления средств в его пользу на счет казначейства для операций с денежными средствами.

16. Получатель средств, создавший уполномоченное подразделение, представляет в Республиканское казначейство по месту открытия своего лицевого счета получателя средств (лицевого счета по учету внебюджетных средств) платежные поручения на перечисление средств со счета казначейства для учета средств республиканского бюджета (со счета казначейства для предприятий и некоммерческих организаций) на счет казначейства для операций с денежными средствами по месту нахождения уполномоченного подразделения.

На следующий рабочий день после поступления на счет казначейства для операций с денежными средствами средств, предназначенных для уполномоченного подразделения, Республиканское казначейство представляет уполномоченному подразделению ведомость операций уполномоченного подразделения с наличными денежными средствами (приложение 4 к настоящим Правилам) и копию платежного поручения получателя средств.

17. Для получения наличных денежных средств уполномоченное подразделение представляет в Республиканское казначейство в порядке, установленном пунктом 6 настоящих Правил, денежный чек и заявку.

В заявке указываются серия, номер и дата денежного чека, сумма наличных денежных средств, подлежащая получению, должность, фамилия, имя и отчество представителя уполномоченного подразделения, на которого выписан денежный чек, данные паспорта или иного удостоверяющего его личность документа.

Уполномоченный работник Республиканского казначейства проверяет правильность заполнения заявки:

на непревышение суммы остатка средств республиканского бюджета (внебюджетных средств), перечисленных получателем средств, создавшим уполномоченное подразделение;

на соответствие подписей образцам, имеющимся в карточке образцов подписей уполномоченного подразделения.

Уполномоченный работник Республиканского казначейства проверяет оформление представленного денежного чека на соответствие:

сумм, указанных цифрами и прописью;

данных паспорта или иного заменяющего паспорт документа, удостоверяющего личность представителя получателя средств, данным, указанным в денежном чеке и заявке;

представленного денежного чека заявке в части проставленных в них серии, номера и даты денежного чека и суммы, подлежащей получению.

В случае обнаружения несоответствий между реквизитами, указанными в заявке, данным представленного денежного чека Республиканское казначейство возвращает заявку уполномоченному подразделению с отметкой «Отклонено», с приложением Протокола с указанием причины возврата на бумажном носителе или в электронном виде.

На лицевой стороне принятых от получателей средств и проверенных Республиканским казначейством денежных чеков ставится печать Республиканского казначейства. Подписи лиц, включенных в карточку образцов подписей и оттиска печати Республиканского казначейства, ставятся на лицевой и оборотной стороне денежного чека.

Заявка, представленная уполномоченным подразделением в Республиканское казначейство, после проведения банком операции по выдаче наличных денежных средств является основанием для отражения операции по списанию средств со счета казначейства для операций с денежными средствами.

Первый экземпляр заявки прилагается к выписке к счету казначейства для операций с денежными средствами, остающейся в документах операционного дня Республиканского казначейства по счету казначейства для операций с денежными средствами. Второй экземпляр с отметкой Республиканского казначейства – к Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя с наличными денежными средствами (приложение 4 к Правилам) и передается уполномоченному подразделению.

IV. Порядок вноса получателем средств наличных денежных средств и учета их Республиканским казначейством

18. На счет казначейства для операций с денежными средствами допускается зачисление средств в безналичном порядке исключительно со счетов казначейства для учета средств республиканского бюджета, для предприятий и некоммерческих организаций.

Внос наличных денежных средств в кассу банка производится получателем средств на основании Объявления на взнос наличными. В Объявлении на взнос наличными в поле «Получатель» указываются полное или сокращенное наименование Республиканского казначейства и номер его счета для операций с денежными средствами, в скобках проставляются полное или сокращенное наименование получателя средств, внесшего наличные денежные средства, а также номер его лицевого счета получателя средств (лицевого счета по дополнительному бюджетному финансированию, лицевого счета по учету внебюджетных средств), за исключением установленных законодательством Донецкой Народной Республики случаев.

В поле «Источник вноса» получатель средств указывает символы отчета о кассовых оборотах учреждений Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики и кредитных организаций и показатели бюджетной классификации Донецкой Народной Республики, по которым вносимые средства подлежат отражению на лицевом счете получателя средств (лицевом счете по дополнительному бюджетному финансированию, лицевом счете по учету внебюджетных средств).

При вносе получателем средств поступивших в его кассу средств, полученных от приносящей доход деятельности, получатель средств в поле «Источник вноса» указывает соответствующие показатели классификации доходов бюджетов Донецкой Народной Республики и наименование источника образования дохода в соответствии с разрешением на открытие лицевого счета по учету внебюджетных средств.

Ответственность за достоверность проставленных показателей несет получатель средств.

19. Принятые банком наличные денежные средства зачисляются на счет Республиканского казначейства. Ордер к Объявлению на взнос наличными с отметкой банка о приеме наличных денежных средств прилагается к выписке из счета казначейства для операций с денежными средствами.

Квитанция к Объявлению на взнос наличными выдается получателю средств.

20. Республиканское казначейство на основании выписки банка из счета казначейства для операций с денежными средствами и приложенных к ней ордеров к Объявлениям на взнос наличными оформляет в необходимом количестве экземпляров платежное поручение на перечисление денежных средств со счета казначейства для операций с денежными средствами на счет

казначейства для учета средств республиканского бюджета (счет казначейства для предприятий и некоммерческих организаций) на общую сумму поступивших средств по ордерам, подлежащих отражению на лицевых счетах получателей средств для учета операций со средствами республиканского бюджета (для учета внебюджетных средств) и передает его в банк.

Республиканское казначейство на основании ордеров к Объявлениям на взнос наличными, приложенных к выписке банка к счету казначейства для операций с денежными средствами, формирует по каждому ордеру в трех экземплярах Справку, форма которой утверждается Министерством финансов Донецкой Народной Республики (далее – Справка).

Экземпляры вышеуказанного платежного поручения, проведенного банком, приложенные к выпискам банка со счета казначейства для операций с денежными средствами и счета казначейства для учета средств республиканского бюджета (счета казначейства для предприятий и некоммерческих организаций), а также первый и второй экземпляры Справки являются основанием для отражения в учете операций соответственно по списанию средств со счета казначейства для операций с денежными средствами и на зачисление средств на счет казначейства для учета средств республиканского бюджета (счет казначейства для предприятий и некоммерческих организаций).

21. Республиканское казначейство на основании ордера к Объявлению на взнос наличными, приложенного к выписке банка из счета казначейства для операций с денежными средствами, отражает операцию по восстановлению кассового расхода по соответствующим показателям бюджетной классификации Донецкой Народной Республики на соответствующем лицевом счете получателя средств (лицевом счете по дополнительному бюджетному финансированию, лицевом счете по учету внебюджетных средств) либо отражает поступление доходов, полученных от приносящей доход деятельности на лицевом счете по учету внебюджетных средств.

Ордер к Объявлению на взнос наличными помещается в документы операционного дня Республиканского казначейства к выписке из лицевого счета получателя средств (лицевого счета по дополнительному бюджетному финансированию, лицевого счета по учету внебюджетных средств).

К выписке из лицевого счета, представляемой Республиканским казначейством получателю средств, прилагается третий экземпляр Справки.

22. На счете казначейства для операций с денежными средствами допускается наличие остатков в течение года (неполученные средства уполномоченных подразделений, суммы по непредъявленным в течение десяти дней денежным чекам, а также ошибочно зачисленные, подлежащие возврату суммы).

Наличие неиспользованных остатков средств на счете казначейства для операций с денежными средствами по состоянию на 1 января следующего финансового года не допускается.

Республиканское казначейство не позднее установленного Министерством финансов Донецкой Народной Республики срока оформляет платежное поручение на перечисление суммы остатка средств со счета казначейства для операций с денежными средствами на счет казначейства для учета средств республиканского бюджета (счет казначейства для предприятий и некоммерческих организаций) с последующим отражением этой операции на лицевых счетах получателей средств (лицевых счетах по дополнительному бюджетному финансированию, лицевых счетах по учету внебюджетных средств) как восстановление кассового расхода республиканского бюджета (внебюджетных средств).

Основанием для отражения операции на лицевом счете является Справка, оформляемая Республиканским казначейством на каждую сумму остатка, принадлежащего получателю средств.

23. Республиканское казначейство ведет аналитический учет операций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств в разрезе получателей средств и уполномоченных подразделений, а также по источникам средств, поступающих на счет казначейства для операций с денежными средствами (средства республиканского бюджета, внебюджетные средства) в установленном порядке.

Приложение 2
к Правилам осуществления
операций по обеспечению
наличными денежными средствами
получателей средств бюджетов
бюджетной системы Донецкой
Народной Республики (пункт 4)

Заявление № _____

на получение денежных чековых книжек
от «__» _____ 20__ г.

Наименование
клиента _____

Наименование
_____ (полное наименование Республиканского
казначейства)

Коды
Форма
Дата
ИКЮЛ
КОРК

Просим выдать денежные книжки в количестве _____ шт.
(прописью)

Количество листов в денежной чековой книжке, шт.

Чековые книжки обязуемся хранить под ключом, в безопасном от огня и хищения помещении.

Чековые книжки доверяем получить работнику:

_____ (должность, фамилия, имя, отчество)

Документ, удостоверяющий личность: _____, № _____
(наименование документа)

выдан _____

«__» _____ 20__ г.

Подпись доверенного лица _____ удостоверяем.

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Отметка Республиканского казначейства
о выдаче денежных чековых книжек

серии с № по №

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Приложение 3
к Правилам осуществления
операций по обеспечению
наличными денежными средствами
получателей средств бюджетов
бюджетной системы Донецкой
Народной Республики (пункт 6)

Заявка № _____
на получение наличных денежных средств
от «___» _____ 20__ г.

Наименование
клиента _____

Наименование _____

(полное наименование Республиканского
казначейства)

Единица измерения: _____

Коды	
Форма	_____
Дата	_____
ИКЮЛ	_____
Номер лицевого счета	_____
КОРК	_____

Наличные денежные средства в сумме _____ на основании
денежного чека

серия № дата

доверяем получить работнику: _____,
(должность, фамилия, имя, отчество)

документ, удостоверяющий личность: _____, № _____
(наименование документа)

выдан _____

«___» _____ 20__ г.

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Продолжение приложения 3

оборотная сторона ф. _____

серия № дата

Направление использования наличных денежных средств
по денежному чеку

№ п/п	Коды бюджетной классификации*	Сумма
1	2	3
	Итого	

Сумма прописью _____

Специальное указание**

(за счет бюджетных средств, внебюджетных средств)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

<*> Уполномоченными подразделениями не заполняется.

<***> Заполняется только уполномоченными подразделениями.

Приложение 4
к Правилам осуществления
операций по обеспечению
наличными денежными средствами
получателей средств бюджетов
бюджетной системы Донецкой
Народной Республики (пункт 16)

Ведомость
операций уполномоченного подразделения получателя средств
с наличными денежными средствами

		за «__» _____ 20__ г.		Коды
Наименование		_____		Форма
		(полное наименование Республиканского казначейства)		Дата
Наименование уполномоченного подразделения		_____		КОРК
Единица измерения:		_____		
				Остаток на начало дня:
				средств бюджета
				внебюджетных средств

№ п/п	Документ		Поступило		Списано за счет	
	номер	дата	средств бюджета	внебюджетных средств	средств бюджета	внебюджетных средств
1	2	3	4	6	7	9

Сумма оборотов за день

--	--	--	--

Остаток на конец дня:

средств бюджета	
внебюджетных средств	

Уполномоченный работник
Республиканского казначейства

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Номер страницы
Всего страниц

«__» _____ 20__ г.

Приложение 5
к Правилам осуществления операций по
обеспечению наличными денежными
средствами получателей средств бюджетов
бюджетной системы Донецкой Народной
Республики (пункт 8)

ПРОТОКОЛ №

от " ____ " _____ 20__ г.

Откуда:

Республиканское казначейство _____

Куда:

Республиканское казначейство _____

Наименование документа _____

Наименование клиента _____

Наименование бюджета _____

Финансовый орган _____

Указание _____

(документ клиента принимается/аннулируется)

Примечание _____

Ответственный исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

« ____ » _____ 20_ г.

Коды	
Форма	
Дата	
по КОРК	
по КОРК	
Номер документа	
Дата документа	
по Сводному реестру	
Номер лицевого счета	
Дата	

Номер страницы ____
Всего страниц ____