



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

13 ноября 2019 г.

Донецк

№ 181

**Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Донецкой Народной Республики
29 ноября 2019 г.
под регистрационным № 3563**

Об утверждении Порядка проведения кассовых операций на счетах, открытых Республиканскому казначейству Донецкой Народной Республики, за счет средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики

В соответствии с пунктом 1 статьи 91 Закона Донецкой Народной Республики «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 установления единого порядка проведения кассовых операций Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики за счет средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок проведения кассовых операций на счетах, открытых Республиканскому казначейству Донецкой Народной Республики, за счет средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики (далее – Порядок) (прилагается).

2. Установить, что действие пунктов 12–14 Порядка не распространяется на государственные внебюджетные фонды Донецкой Народной Республики.

3. 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.

4. Настоящий Приказ вступает в силу с 01 января 2020 года.

5. Контроль исполнения настоящего Приказа оставляю за собой.

Врио Министра

Н.Н. Пономаренко

УТВЕРЖДЕН

Приказом Министерства финансов
Донецкой Народной Республики
от 13 ноября 2019 г. № 181

**Порядок
проведения кассовых операций на счетах, открытых Республиканскому
казначейству Донецкой Народной Республики, за счет средств,
поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений и
государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики**

1. Настоящий Порядок устанавливает правила проведения Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики (далее – Республиканское казначейство) кассовых операций со средствами, поступающими во временное распоряжение бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики (далее – средства во временном распоряжении), на лицевых счетах, открытых в Республиканском казначействе бюджетным учреждениям и государственным внебюджетным фондам Донецкой Народной Республики.

2. При осуществлении операций со средствами во временном распоряжении бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики (далее – клиенты) информационный обмен между клиентами и Республиканским казначейством осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее – электронный вид) на основании договоров (соглашений) об обмене электронными документами, заключенных между клиентами и Республиканским казначейством.

Если у клиента или Республиканского казначейства отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажном носителе с одновременным представлением документов на машинном носителе.

Информационный обмен при осуществлении операций со средствами во временном распоряжении между клиентами и Республиканским казначейством, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Донецкой Народной Республики о защите государственной тайны.

3. Республиканское казначейство для учета операций со средствами во временном распоряжении клиентов открывает в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (далее – Банк) счета на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет Республиканского казначейства).

4. Для проведения кассовых выплат за счет средств во временном распоряжении клиент представляет в Республиканское казначейство по месту обслуживания в электронном виде или на бумажном носителе следующие платежные (расчетные) документы:

1) платежное поручение;

2) заявку на получение наличных денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам осуществления операций по обеспечению наличными денежными средствами получателей средств бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики (далее – Правила обеспечения наличными), оформленную в соответствии с требованиями к ее заполнению, установленную Правилами обеспечения наличными.

Дополнительно для проведения кассовых выплат со средствами во временном распоряжении клиенты представляют иные документы в случае, если такие документы предусмотрены нормативными правовыми актами Правительства Донецкой Народной Республики.

5. Операции со средствами во временном распоряжении осуществляются в пределах остатка средств на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, открытом клиенту в Республиканском казначействе (далее – лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами во временном распоряжении), без отражения по кодам бюджетной классификации Донецкой Народной Республики.

6. Республиканское казначейство принимает платежные (расчетные) документы к исполнению в случае выполнения следующих условий:

платежный (расчетный) документ соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком;

в платежном (расчетном) документе отсутствуют исправления (в случае представления платежного документа на бумажном носителе);

экземпляры платежного (расчетного) документа, представленные на бумажном и машинном носителях, идентичны (в случае представления платежного (расчетного) документа на бумажном носителе);

суммы, указанные в платежном (расчетном) документе, не превышают остаток средств на открытом клиенту в Республиканском казначействе лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении;

подпись ответственного лица в представленном клиентом документе на бумажном носителе соответствует образцу подписи, имеющемуся в карточке образцов подписей к лицевым счетам по форме согласно приложению 2 к Инструкции о порядке открытия и ведения Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики лицевых счетов для учета операций по исполнению расходов республиканского (местного) бюджета, бюджетов

государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики (далее – Инструкция о порядке открытия и ведения лицевых счетов).

7. Если представленные клиентом платежные (расчетные) документы соответствуют требованиям, установленным в пункте 6 настоящего Порядка, Республиканское казначейство формирует расчетный документ, на основании которого осуществляются операции по списанию средств со счета Республиканского казначейства.

8. Платежный (расчетный) документ может быть отозван клиентом на основании представленного им в Республиканское казначейство Запроса на аннулирование по форме согласно приложению 13 к Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов до момента отправки в Банк сформированного Республиканским казначейством в соответствии с пунктом 7 настоящего Порядка расчетного документа.

9. Суммы средств во временном распоряжении, зачисленные на счет Республиканского казначейства на основании расчетных документов плательщиков, подлежат отражению Республиканским казначейством на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами во временном распоряжении соответствующего клиента.

10. Клиент информирует плательщика о порядке заполнения расчетного документа.

11. Республиканское казначейство в день поступления выписки из Банка учитывает содержащиеся в ней операции со средствами во временном распоряжении на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами во временном распоряжении соответствующих клиентов, открытых им в Республиканском казначействе.

12. Суммы, зачисленные на счет Республиканского казначейства по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм клиенту (далее – невыясненные поступления), учитываются на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытом Республиканскому казначейству, без отражения на лицевых счетах клиентов, предназначенных для учета операций со средствами во временном распоряжении бюджетных учреждений.

13. В случае если в расчетном документе, суммы по которому отнесены к невыясненным поступлениям, указаны идентификационный код юридического лица (ИКЮЛ) и (или) наименование клиента, и (или) номер лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами во временном распоряжении соответствующего бюджетного учреждения, Республиканское

казначейство не позднее следующего рабочего дня после поступления выписки из Банка формирует и направляет предполагаемому клиенту (клиентам) Запрос на выяснение принадлежности платежа по форме согласно приложению 10 к Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов (далее – Запрос на выяснение).

14. Для уточнения невыясненных поступлений, поступивших на счет Республиканского казначейства, клиент в течение 10 рабочих дней со дня поступления средств на счет Республиканского казначейства, а в случае направления бюджетному учреждению соответствующего Запроса на выяснение – в течение 10 рабочих дней со дня получения Запроса на выяснение представляет в Республиканское казначейство Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа по форме согласно приложению 7 к Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов (далее – Уведомление), на основании которого поступившие суммы отражаются на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытом бюджетному учреждению.

В случае если в течение указанного срока бюджетное учреждение не представило в Республиканское казначейство Уведомление, Республиканское казначейство на основании оформленного им расчетного документа возвращает указанные средства с лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытого Республиканскому казначейству, плательщику.

15. Суммы, зачисленные на счет Республиканского казначейства, открытого государственным внебюджетным фондам для учета операций со средствами во временном распоряжении, и отнесенные к невыясненным поступлениям, учитываются на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытом органу управления государственным внебюджетным фондом, без отражения операций на лицевых счетах их подведомственных территориальных управлений, отделений, органов (далее – подведомственные организации).

Для уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытом органу управления государственным внебюджетным фондом, орган управления государственным внебюджетным фондом представляет в Республиканское казначейство Уведомление, на основании которого поступившие суммы отражаются на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, открытом соответствующей подведомственной организации.

16. Представленные клиентом в Республиканское казначейство платежные документы и Уведомления, соответствующие требованиям, установленным настоящим Порядком, исполняются в течение текущего рабочего дня, в день их поступления в Республиканское казначейство на

бумажном носителе до 13 часов 00 минут местного времени или в электронном виде до 16 часов 00 минут по местному времени.

Платежные документы и Уведомления, поступившие в Республиканское казначейство по истечении времени, указанного в настоящем пункте, исполняются в течение следующего рабочего дня.

В случае если представленный клиентом платежный документ (Уведомление) не соответствует требованиям, Республиканское казначейство регистрирует представленный документ в Журнале регистрации неисполненных документов по форме согласно приложению 9 к Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов и:

при информационном обмене между Республиканским казначейством и клиентом на бумажных носителях возвращает клиенту документ, представленный до 13 часов 00 минут по местному времени, в течение текущего рабочего дня, после 13 часов 00 минут по местному времени – не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления документа в Республиканское казначейство, со штампом «Отклонено» с приложением Протокола по форме согласно приложению 8 к Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов (далее – Протокол), в котором указывается причина возврата;

при информационном обмене между Республиканским казначейством и клиентом в электронном виде в случае представления документа до 16 часов 00 минут по местному времени направляет клиенту Протокол в электронном виде, с указанием причины возврата – в течение текущего рабочего дня, после 16 часов 00 минут по местному времени – на следующий рабочий день.

17. При реорганизации клиента передача кассовых выплат и поступлений, отраженных на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, осуществляется на основании Акта приемки-передачи показателей лицевого счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств по форме согласно приложению к настоящему Порядку (далее – Акт приемки-передачи).

После передачи кассовых выплат и поступлений, отраженных на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, согласно Акту приемки-передачи, указанный лицевой счет подлежит закрытию.

Операции по выплатам по новому месту открытия лицевого счета, предназначенного для учета операций со средствами во временном распоряжении, не осуществляются до момента отражения на нем указанной передачи кассовых выплат и поступлений.

18. Республиканское казначейство прекращает отражение операций клиента на его лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами во временном распоряжении, не позднее дня, следующего за днем отражения показателей Акта приемки-передачи на закрываемом лицевом счете.

19. На всех документах, поступивших в Республиканское казначейство на бумажном носителе, проставляются отметки Республиканского казначейства с указанием даты принятия и даты исполнения.

Приложение
к Порядку проведения кассовых операций на счетах, открытых Республиканскому казначейству Донецкой Народной Республики, за счет средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений и государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики (пункт 17)

АКТ
приемки-передачи показателей лицевого счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № _____

			Коды
	от «__» _____ 20__ г.		Дата
Орган Республиканского казначейства, передающий показатели лицевого счета	_____	по КОРК	
Орган Республиканского казначейства, принимающий показатели лицевого счета	_____	по КОРК	
Получатель бюджетных средств	_____	по СРПБС	
Главный распорядитель бюджетных средств	_____	по КВС	
Наименование бюджета	_____		
Финансовый орган	_____		
Единица измерения: руб.			
Основание для передачи	_____		

Остаток средств на начало года	Поступления	Выплаты	Остаток средств на дату составления Акта
1	2	3	4

Продолжение приложения

Передающая сторона:

Руководитель органа
Республиканского казначейства
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Принимающая сторона:

Руководитель органа
Республиканского казначейства
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Указанные в данном Акте показатели подтверждаю:

Руководитель клиента
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
клиента
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____