



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

11 декабря 2019 г.

Донецк

№ 200

О завершении
2019 финансового года

В соответствии с пунктом 1 статьи 91, статьей 116 Закона Донецкой Народной Республики «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике», пунктом 3.4 Временного положения о бюджетной системе Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 17 декабря 2016 г. № 13-18, в соответствии 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 урегулирования отдельных положений, возникающих в процессе переходного периода на полнофункциональное кассовое обслуживание бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики в Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Департаменту бюджетной политики Министерства финансов Донецкой Народной Республики:

1.1. Вносить изменения в сводную роспись и лимиты бюджетных обязательств в срок до 15.12.2019.

1.2. Осуществить финансирование расходов распорядителей и получателей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов Донецкой Народной Республики (далее – Министерство финансов)) в декабре 2019 года в срок до 26.12.2019 (включительно).

1.3. Осуществить подкрепление Казначейского счета для проведения расходов получателей бюджетных средств, государственных внебюджетных

фондов (находящихся на обслуживании в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики (далее – Республиканское казначейство)) в декабре 2019 года в срок до 26.12.2019 (включительно).

2. Установить, что при организации работы по регистрации бюджетных обязательств и проведению расходов в Республиканском казначействе в декабре 2019 года:

2.1. Главным распорядителям средств республиканского бюджета обеспечить предоставление в Республиканское казначейство информации об объемах финансирования/дополнительного финансирования расходов 2019 года в срок до 13:00 23.12.2019.

2.2. Республиканскому казначейству обеспечить представление в Министерство финансов Заявок на выделение объемов финансирования расходов 2019 года, оформленных согласно приказу Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 03 июля 2019 г. № 110 «Об утверждении Порядка подкрепления Казначейского счета в переходный период», в срок до 24.12.2019 (включительно).

2.3. Получателям бюджетных средств, государственным внебюджетным фондам (находящимся на обслуживании в Республиканском казначействе) обеспечить выплату заработной платы и приравненных к ней платежей за декабрь 2019 года с 16.12.2019 по 27.12.2019 (включительно) в пределах утвержденных и доведенных плановых показателей.

3. Установить, что при организации работы по регистрации юридических и финансовых обязательств, по проведению расходов в Департаменте казначейства Министерства финансов в декабре 2019 года:

3.1. Главным распорядителям средств республиканского бюджета, местным финансовым органам (находящимся на обслуживании в Министерстве финансов):

3.1.1. Обеспечить представление в Департамент бюджетной политики Министерства финансов заявок на финансирование расходов 2019 года республиканских, государственных и коммунальных предприятий в срок до 24.12.2019 (включительно).

3.1.2. Обеспечить распределение выделенных средств общего и специального (за исключением собственных поступлений бюджетных учреждений) фондов республиканского и местных бюджетов соответствующим распорядителям и получателям бюджетных средств в срок до 10:00 27.12.2019.

3.2. Распорядителям и получателям бюджетных средств (находящимся на обслуживании в Министерстве финансов):

3.2.1. Обеспечить выплату заработной платы и приравненных к ней платежей за декабрь 2019 года с 16.12.2019 по 27.12.2019 (включительно).

3.2.2. Представить в Департамент казначейства Министерства финансов и его территориальные управления для регистрации финансовые обязательства по общему и специальному (за исключением собственных поступлений бюджетных учреждений) фондам в срок до 20.12.2019 (включительно).

3.2.3. Представить в Департамент казначейства Министерства финансов и его территориальные управления для регистрации юридические и финансовые обязательства по специальному (в части собственных поступлений бюджетных учреждений) фонду бюджета в срок до 26.12.2019 (включительно).

3.2.4. Представить в Департамент казначейства Министерства финансов и его территориальные управления для проведения соответствующего контроля платежные поручения на оплату товаров, работ, услуг в срок до 27.12.2019 (включительно).

3.2.5. Представить в отделения Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк) для проведения оплаты платежные поручения в срок до 13:00 28.12.2019.

3.3. Департаменту казначейства Министерства финансов и его территориальным управлениям обеспечить соответствующую проверку платежных поручений распорядителей и получателей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов) для их последующей передачи для оплаты в отделения Центрального Республиканского Банка не позднее 10:00 28.12.2019.

4. Установить, что при завершении операций по исполнению бюджета 2019 года в Министерстве финансов:

4.1. Неиспользованные остатки денежных средств, поступившие ранее как финансирование из Резервного фонда Главы Донецкой Народной Республики, сложившиеся на счетах получателей средств Резервного фонда Главы Донецкой Народной Республики (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 77, подлежат перечислению до 13:00 27.12.2019 на счет Министерства финансов, открытом в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 07.

Неиспользованные остатки денежных средств, поступившие ранее как финансирование по общему и специальному (за исключением собственных поступлений бюджетных учреждений) фонду республиканского и местных бюджетов, сложившиеся на счетах распорядителей и получателей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 21, 22, 24, 26, 31, 32, 34, 14, 41, 42, 44, 45, 51, 52, 54, 60 (Министерство труда и социальной политики Донецкой Народной Республики), 07, а также неиспользованные остатки денежных средств на счетах Министерства финансов, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 02, 04, 05, 10, 17, 18, подлежат перечислению до 13:00 28.12.2019 по следующим реквизитам:

Получатель	Министерство финансов Донецкой Народной Республики
ИКЮЛ	51001489
Банк	Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики
Код Банка	400019
Счет	40106810012001000601
Назначение платежа	#000#000000#0000#КК#^ КПР ^#перечисление остатков неиспол.фин-я согл.приказу Минфина ДНР от _____ № ____ #

где КК – код Казначейства.

4.2. Неиспользованные остатки денежных средств, поступившие как излишне/ошибочно зачисленные по общему и специальному фонду республиканского и местных бюджетов, сложившиеся на счетах распорядителей и получателей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 21, 22, 24, 26, 31, 32, 34, 35, 36, 14, 41, 42, 44, 45, 51, 52, 54, 55, 56, 60 (Министерство труда и социальной политики Донецкой Народной Республики), 07, 77, подлежат перечислению до 13:00 28.12.2019 по назначению.

4.3. Неиспользованные остатки денежных средств по специальному (в части собственных поступлений бюджетных учреждений) фонду республиканского и местных бюджетов по состоянию на 01.01.2020 остаются на счетах распорядителей бюджетных средств, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 35, 36, 55, 56.

Расходование данных средств в 2020 году будет осуществляться получателями бюджетных средств (находящимися на обслуживании в

Республиканском казначействе) при наличии генерального разрешения (разрешения) на открытие лицевых счетов по учету средств, полученных от приносящей доход деятельности, в Республиканском казначействе (далее – Разрешение), оформленного согласно приказу Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 13 августа 2019 г. № 132 «О порядке открытия и ведения лицевых счетов для учета операций со средствами, полученными получателями бюджетных средств от приносящей доход деятельности», зарегистрированному в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 30 августа 2019 г. под регистрационным № 3363 (далее – Приказ № 132).

При этом денежные средства, оставшиеся по состоянию на 01.01.2020 на счетах распорядителей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 35, 36, 55, 56, возможность расходования которых предусмотрена Разрешением, должны быть перечислены на соответствующий счет Республиканского казначейства, открытый в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40503 по следующим реквизитам:

Получатель	Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики (наименование клиента)
ИКЮЛ	51020208
Банк	Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики
БИК	310101001
Счет	40503810020000021001
Назначение платежа	(КБК, л/с XXXXXXXXXXXXX) перечисление остатков ден. средств согл.приказу Минфина ДНР от _____ № _____

где КБК – код бюджетной классификации доходов согласно Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Донецкой Народной Республики, утвержденным приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 01 июля 2019 г. № 97, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 02 июля 2019 г. под регистрационным № 3258;

XXXXXXXXXXXX – номер лицевого счета, открытого в Республиканском казначействе в соответствии с положениями Инструкции открытия и ведения лицевых счетов для учета операций со средствами, полученными получателями бюджетных средств от приносящей доход деятельности, утвержденной Приказом № 132.

Неиспользованные остатки денежных средств по специальному (в части собственных поступлений бюджетных учреждений) фонду республиканского и местных бюджетов по состоянию на 01.01.2020, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и

одиннадцатым знаками в счете: 35, 36, 55, 56, по которым отсутствуют Разрешения, подлежат перечислению на соответствующий счет Республиканского казначейства, открытый в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40101.

4.4. Неиспользованные остатки денежных средств на счетах государственных внебюджетных фондов (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), сложившиеся на их счетах, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106:

с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 25, 60, 68, подлежат перечислению на соответствующие счета, открытые в Центральном Республиканском Банке (балансовые счета № 40401, 40402, 40403, 40404), общей суммой как остаток неиспользованных денежных средств до 13:00 28.12.2019;

с десятым и одиннадцатым знаками в счете 67 подлежат перечислению в течение первых двух рабочих дней 2020 года на соответствующие счета Республиканского казначейства, открытые в Центральном Республиканском Банке (балансовые счета № 40401, 40402, 40403, 40404), общей суммой как остаток неиспользованных денежных средств.

4.5. Неиспользованные остатки денежных средств по состоянию на 01.01.2020, сложившиеся на счетах распорядителей и получателей бюджетных средств, государственных внебюджетных фондов (находящихся на обслуживании в Министерстве финансов), открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете: 70, 72, 73, 74, 75, 81, подлежат перечислению в течение первых двух рабочих дней 2020 года на соответствующий счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40302, по следующим реквизитам:

Получатель	Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики (наименование клиента)
ИКЮЛ	51020208
Банк	Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики
БИК	310101001
Счет	40302810820000011001
Назначение платежа	(л/с XXXXXXXXXXXX) перечисление остатков ден. средств согл.приказу Минфина ДНР от _____ № _____

где, XXXXXXXXXXXX – номер лицевого счета, открытого в Республиканском казначействе в соответствии с положениями 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, утвержденного приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 13 ноября 2019 г. № 181, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 29 ноября 2019 г. под регистрационным № 3563.

4.6. Неиспользованные остатки денежных средств по состоянию на 01.01.2020, сложившиеся на счетах Министерства финансов, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40101 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 01, подлежат перечислению в течение первых пяти рабочих дней 2020 года на соответствующий счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40302, по следующим реквизитам:

Получатель	Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики (наименование клиента)
ИКЮЛ	51020208
Банк	Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики
БИК	310101001
Счет	40302810820000011001
Назначение платежа	(л/с XXXXXXXXXXXX) перечисление остатков ден. средств согл.приказу Минфина ДНР от _____ № _____

где, XXXXXXXXXXXX – номер лицевого счета, открытого в Республиканском казначействе в соответствии с положениями 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, утвержденного приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 13 ноября 2019 г. № 181, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 29 ноября 2019 г. под регистрационным № 3563.

4.7. Денежные средства, саккумулированные на счете Министерства финансов 40106810012001000601, перечисляются в первый рабочий день 2020 года на соответствующий счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40101.

4.8. Денежные средства, саккумулированные на счетах Министерства финансов, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 12, подлежат

перечислению в течение первых двух рабочих дней 2020 года на соответствующий счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40101.

4.9. Счета, открытые в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40106, после перечисления сложившихся на них остатков денежных средств согласно положениям пунктов 4.1–4.8 настоящего Приказа подлежат закрытию.

5. Установить, что в Республиканском казначействе при завершении операций по исполнению бюджетов бюджетной системы 2019 года:

5.1. Главным распорядителям средств республиканского бюджета (находящимся на обслуживании в Республиканском казначействе):

5.1.1. Представить в Республиканское казначейство расходные расписания (реестры расходных расписаний) для доведения лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) до распорядителей и получателей средств республиканского бюджета в срок до 10:00 27.12.2019.

5.1.2. Организовать работу с подведомственными распорядителями бюджетных средств (находящимися на обслуживании в Республиканском казначействе) и обеспечить соответствующий контроль в части определения конкретных сроков представления документов в Республиканское казначейство, обеспечивающих доведение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования получателям бюджетных средств.

5.2. Получателям бюджетных средств (находящимся на обслуживании в Республиканском казначействе) представить в Республиканское казначейство:

5.2.1. В срок до 27.12.2019 (включительно) платежные и иные документы для осуществления операций по выплатам за счет наличных денежных средств. При этом дата составления документа в поле «Дата» платежного документа не должна быть позднее этого срока.

5.2.2. В срок до 27.12.2019 (включительно) платежные и иные документы, необходимые для подтверждения в установленном порядке принятых денежных обязательств и последующего осуществления кассовых выплат из республиканского бюджета. При этом дата платежного документа в поле «Дата» не должна быть позднее этого срока.

5.2.3. В срок до 27.12.2019 (включительно) объявления на взнос наличных, в случае внесения наличных денежных средств в предпоследний рабочий день финансового года.

5.2.4. В первый рабочий день 2020 года Заявки на перерегистрацию бюджетных обязательств, оформленные по форме согласно приложению 5 к Порядку учета бюджетных обязательств, утвержденному приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 01.07.2019 № 102, в сумме неисполненной части бюджетных обязательств по договорам, сложившейся на конец текущего финансового года и подлежащей оплате в 2020 году.

5.3. Республиканскому казначейству:

5.3.1. Перечислить 27.12.2019 неиспользованные остатки средств на счете, открытом Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке на балансовом счете № 40116, на счет Республиканского казначейства, открытый на балансовом счете № 40105, за вычетом суммы средств, которая будет использована получателями бюджетных средств 28.12.2019 для получения наличных денежных средств со счета № 40116.

5.3.2. Осуществлять в установленном порядке кассовые выплаты из бюджета на основании платежных документов получателей бюджетных средств (находящихся на обслуживании в Республиканском казначействе) в срок до 28.12.2019 (включительно);

5.3.3. Перечислить 28.12.2019 платежными поручениями неиспользованные остатки средств на счете, открытом Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40116, на счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40105.

5.3.4. Формировать и направлять на протяжении рабочего дня 28.12.2019 платежные поручения в Центральный Республиканский Банк на перечисление средств со счета, открытого Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40116, на счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40105, на основании представленных получателями бюджетных средств (находящимися на обслуживании в Республиканском казначействе) объявлений на взнос наличных.

5.4. С 01.01.2020 главными распорядителями средств республиканского бюджета (находящимися на обслуживании в Республиканском казначействе) документы на изменение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования завершеного финансового 2019 года не представляются.

5.5. Получатели бюджетных средств (находящиеся на обслуживании в Республиканском казначействе), осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в январе 2020 года, в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств завершеного 2019 года в пределах установленной ими в соответствии с требованиями Центрального Республиканского Банка максимально допустимой суммы наличных денежных средств, которая может храниться в кассе.

Остатки наличных денежных средств по состоянию на 01.01.2020, неиспользованные в нерабочие праздничные дни 2020 года, подлежат взносу на счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40116, не позднее третьего рабочего дня 2020 года в целях последующего перечисления в доход республиканского бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей бюджетных средств.

5.6. Остатки средств республиканского бюджета завершеного 2019 года, поступившие на счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40105, в 2020 году подлежат перечислению в доход бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств республиканского бюджета.

В случае если средства республиканского бюджета завершеного 2019 года возвращены в 2020 году на счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40105, по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатель бюджетных средств в течение пяти рабочих дней со дня отражения этих средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, но не позднее 01.02.2020 вправе представить в Республиканское казначейство платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

5.7. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) для кассовых выплат из республиканского бюджета 2019 года, отраженные на лицевых счетах, открытых в Республиканском казначействе главным распорядителям, распорядителям и получателям бюджетных средств (находящимся на обслуживании в Республиканском казначействе), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало 2020 года.

5.8. По состоянию на 01.01.2020 остаток средств на счете, открытом Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40116, не допускается.

6. Департаменту бюджетной политики Министерства финансов совместно с Министерством доходов и сборов Донецкой Народной Республики согласно пункту 4.6 настоящего Приказа организовать работу по перечислению в течение первых пяти рабочих дней 2020 года остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2020 со счетов, открытых в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40101 с десятым и одиннадцатым знаками в счете 01, на соответствующий счет, открытый Республиканскому казначейству в Центральном Республиканском Банке по балансовому счету № 40302.

7. Главным распорядителям средств республиканского бюджета, государственным внебюджетным фондам, местным финансовым органам (находящимся на обслуживании в Министерстве финансов) организовать работу с подведомственными учреждениями, организациями, предприятиями и обеспечить соответствующий контроль в части перечисления неиспользованных остатков денежных средств согласно пунктам 4.1, 4.2, 4.4 настоящего Приказа в срок до 13:00 28.12.2019, в части закрытия счетов согласно пункту 4.9.

8. Распорядителям и получателям бюджетных средств, государственным внебюджетным фондам (находящимся на обслуживании в Министерстве финансов) неиспользованные остатки денежных средств перечислить по назначению согласно пунктам 4.1, 4.2, 4.4 настоящего Приказа в срок до 13:00 28.12.2019.

9. Главным распорядителям (распорядителям) и получателям бюджетных средств, государственным внебюджетным фондам (находящимся на обслуживании в Министерстве финансов) 30.12.2019 предоставить в Департамент казначейства Министерства финансов Заявления о закрытии бюджетных счетов, открытых в Центральном Республиканском Банке.

10. Установить, что сроки, указанные в настоящем Приказе, могут быть продлены исключительно по решению Министра финансов Донецкой Народной Республики.

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

12. Контроль исполнения настоящего Приказа оставляю за собой.

Министр

Я.С. Чаусова