



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

28 мая 2020 г.

Донецк

№ 140

**Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Донецкой Народной Республики
01 июня 2020 г.
под регистрационным № 3854**

О внесении изменений в Порядок кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики Республиканским казначейством 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», 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 усовершенствования порядка кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в Порядок кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики, утвержденный приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 08 ноября 2019 г. № 175, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 15 ноября 2019 г. под регистрационным № 3545 (далее – Порядок), следующие изменения:

1.1. Раздел IV Порядка дополнить пунктом 24¹ следующего содержания:

«24¹. Передача лимитов бюджетных обязательств, объемов финансирования расходов и кассовых расходов за текущий финансовый год при проведении мероприятий, связанных с изменением статуса клиента, но не связанных с передачей в ведение другого главного распорядителя средств бюджета, связанных с изменением статуса главного распорядителя средств бюджета и (или) получателя средств бюджета в связи с их передачей в ведение другого главного распорядителя средств бюджета, с передачей получателя средств бюджета из ведения одного бюджета в другой, с присоединением получателя средств бюджета к другому получателю средств бюджета, осуществляется в соответствии с требованиями Порядка доведения бюджетных данных, без формирования Республиканским казначейством Казначейского уведомления (приложение 1 к Порядку доведения бюджетных данных).»;

1.2. Дополнить Порядок разделом VI¹ следующего содержания:

«VI¹. Особенности ведения лицевых счетов государственных внебюджетных фондов с полномочиями главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

37¹. При наделении государственных внебюджетных фондов полномочиями главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета открытие и ведение лицевых счетов осуществляется в соответствии с Инструкцией о порядке открытия и ведения Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики лицевых счетов администраторов доходов бюджета, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета, утвержденной приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 08 октября 2019 г. № 158, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 10 октября 2019 г. под регистрационным № 3473.

37². Главные администраторы источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственных внебюджетных фондов уведомляют находящихся в их ведении администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов с полномочиями главного администратора и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов о распределении объемов бюджетных ассигнований

Расходными расписаниями по источникам финансирования дефицита бюджета согласно приложению 27 к Порядку доведения бюджетных данных.

Порядок формирования и сроки доведения Расходного расписания по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 27) аналогичен порядку формирования и срокам доведения расходного расписания, установленным Порядком доведения бюджетных данных.

37³. Доведение Республиканским казначейством лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов главным администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственных внебюджетных фондов не осуществляется.

37⁴. При осуществлении Республиканским казначейством кассового обслуживания исполнения бюджета государственного внебюджетного фонда по лицевым счетам администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета клиенты представляют в Республиканское казначейство по месту обслуживания в электронном виде или на бумажном носителе платежные поручения, сформированные в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Банка и Министерства финансов Донецкой Народной Республики.

37⁵. Республиканское казначейство проверяет представленные клиентом платежные поручения на:

наличие реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению клиентом, а также их соответствие друг другу;

соответствие кода классификации источников финансирования дефицита бюджета, указанного в платежном поручении, кодам бюджетной классификации, действующим в текущем финансовом году на момент представления платежного поручения;

соответствие иным требованиям, установленным Соглашением (приложение 1).

37⁶. Кассовые выплаты из бюджета государственного внебюджетного фонда на погашение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда в соответствии с условиями Соглашения осуществляются Республиканским казначейством в пределах доведенных до администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда бюджетных ассигнований с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году по соответствующим кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.».

1.3. Приложение 1 к Порядку изложить в новой редакции (прилагается).

2. Департаменту бюджетной методологии Министерства финансов Донецкой Народной Республики направить настоящий Приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Донецкой Народной Республики.

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

4. Контроль исполнения настоящего Приказа оставляю за собой.

Министр

Я.С. Чаусова

Приложение 1
к Порядку кассового обслуживания
исполнения бюджетов
государственных внебюджетных
фондов Донецкой Народной
Республики Республиканским
казначейством Донецкой Народной
Республики (пункт 5)

(в редакции приказа
Министерства финансов
Донецкой Народной Республики
от 28 мая 2020 г. № 140)

СОГЛАШЕНИЕ
об осуществлении Республиканским казначейством
Донецкой Народной Республики
отдельных функций по исполнению

_____ (наименование бюджета государственного внебюджетного фонда
Донецкой Народной Республики)

при кассовом обслуживании исполнения бюджета
Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики

В соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Донецкой Народной Республики Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики, утвержденным приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 08 ноября 2019 г. № 175, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 15 ноября 2019 г. под регистрационным № 3545 (далее – Порядок),

_____ (наименование Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики)
в лице руководителя _____,

_____ (фамилия, имя, отчество руководителя)
действующего на основании _____,

и _____

_____ (наименование органа управления государственным внебюджетным фондом)
(далее – орган управления) в лице _____,

_____ (фамилия, имя, отчество руководителя)
действующего на основании _____,
именуемые в дальнейшем «Стороны», заключили настоящее Соглашение о
нижеследующем.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Орган управления поручает Республиканскому казначейству Донецкой Народной Республики (далее – Республиканское казначейство) осуществление определенных настоящим Соглашением функций по исполнению бюджета _____ (далее – бюджет).

(наименование государственного внебюджетного фонда)

При осуществлении отдельных функций по исполнению бюджета Стороны руководствуются Порядком, иными нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики, регулируемыми бюджетные правоотношения, возникшие при исполнении бюджета.

1.2. Учет операций со средствами бюджета при кассовом обслуживании исполнения бюджета осуществляется Республиканским казначейством на счетах, открытых ему по балансовым счетам № _____ в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (далее – счета № ____).

1.3. Республиканское казначейство осуществляет отдельные функции по исполнению бюджета во взаимодействии с органом управления и иными участниками бюджетного процесса (далее при совместном упоминании – участники бюджетного процесса).

1.4. Учет операций со средствами бюджета осуществляется в соответствии с Инструкцией 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, утвержденной приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 01 июля 2019 г. № 100, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 02 июля 2019 г. под регистрационным № 3261, а также Инструкцией о порядке открытия и ведения Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики лицевых счетов администраторов доходов бюджета, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета, утвержденной приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 08 октября 2019 г. № 158, зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 10 октября 2019 г. под регистрационным № 3473.

II. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Республиканское казначейство в процессе осуществления отдельных функций по исполнению бюджета принимает на себя следующие обязанности:

1) открывает в установленном порядке лицевые счета;

2) доводит на текущий финансовый год до главного распорядителя средств бюджета и получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов (далее – получатели средств бюджета) лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования расходов (далее – бюджетные данные):

в части расходов, связанных с выполнением публичных нормативных обязательств,

в части иных расходов бюджета;

3) доводит на текущий финансовый год до главного администратора (администраторов) источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда бюджетные ассигнования для осуществления операций с источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета;

4) учитывает на лицевом счете главного распорядителя операции с бюджетными данными по кодам классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Донецкой Народной Республики;

5) учитывает на лицевых счетах получателей средств бюджета операции с бюджетными данными и операции по кассовым выплатам по кодам классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Донецкой Народной Республики (в том числе, по публичным нормативным обязательствам);

6) учитывает на лицевом счете главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета операции по распределению бюджетных ассигнований по подведомственным администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и (или) администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета;

7) учитывает на лицевом счете администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета операции по привлечению и погашению источников внутреннего финансирования дефицита бюджета;

8) учитывает на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, операции со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств бюджета;

9) осуществляет контроль за неперевышением бюджетных данных, распределенных главным распорядителем средств бюджета с начала текущего финансового года между находящимися в его ведении получателями средств бюджета, над доведенными ему бюджетными данными;

10) осуществляет контроль за непревышением бюджетных ассигнований, распределенных главным администратором источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда с начала текущего финансового года между находящимися в его ведении администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и (или) администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета государственного внебюджетного фонда, над доведенными ему бюджетными ассигнованиями;

11) осуществляет контроль за непревышением кассовых выплат, осуществляемых получателями средств бюджета над доведенными им бюджетными данными с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году;

12) осуществляет контроль за соответствием кода операций сектора государственного управления, указанного в платежном документе, содержанию проводимой кассовой операции;

13) осуществляет санкционирование платежных документов, подтверждающих возникновение денежных обязательств у получателей средств бюджета без предоставления участниками бюджетного процесса бюджетных и денежных обязательств;

14) обеспечивает в установленном порядке в пределах своей компетенции выдачу наличных денежных средств получателям средств бюджета через соответствующее подразделение Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики или кредитную организацию;

15) обеспечивает в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики конфиденциальность информации по операциям, отраженным на соответствующих лицевых счетах, открытых участникам бюджетного процесса в Республиканском казначействе, за исключением указанных настоящим Соглашением случаев;

16) консультирует участников бюджетного процесса по вопросам, возникающим в процессе кассового обслуживания исполнения бюджета.

2.2. Республиканское казначейство имеет право:

требовать от участников бюджетного процесса представление определенных Порядком платежных и иных документов с указанием действующих в текущем финансовом периоде кодов бюджетной классификации Донецкой Народной Республики;

осуществлять кассовые операции на счетах № _____ в пределах имеющегося остатка средств;

приостанавливать проведение кассовых операций по исполнению бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики;

отказать участнику бюджетного процесса в приеме платежного и иного документа, если оформление документа не соответствует требованиям,

установленным Порядком, и (или) подписи на нем будут признаны не соответствующими представленным образцам.

2.3. Орган управления принимает на себя обязанности обеспечить:

- закрытие в установленном порядке счетов по учету средств бюджета, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики участникам бюджетного процесса;
- наличие технической возможности, необходимой для осуществления кассового обслуживания бюджета в соответствии с настоящим Соглашением;
- представление участниками бюджетного процесса в Республиканское казначейство платежных и иных документов, оформленных в соответствии с требованиями, установленными Порядком;
- соблюдение настоящего Соглашения.

2.4. Орган управления имеет право:

- требовать предоставления Республиканским казначейством установленной Порядком информации;
- контролировать соблюдение установленных сроков проведения кассовых операций на счетах № _____.

2.5. Республиканское казначейство не несет ответственности:

- по обязательствам участников бюджетного процесса;
- за обеспечение исполнения платежных документов получателей средств бюджета в случае недостаточности средств на счетах № _____ для проведения кассовых выплат;
- за выплату наличных денежных средств по утерянному или похищенному расходному кассовому ордеру, если эта выплата произведена до получения Республиканским казначейством извещения об утере расходного кассового ордера;
- за правильность содержащихся в платежных и иных документах сведений и арифметических расчетов.

III. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется Республиканским казначейством на безвозмездной основе.

IV. СРОК ДЕЙСТВИЯ СОГЛАШЕНИЯ

4.1. Настоящее Соглашение заключается на неопределенный срок и вступает в силу с момента его подписания.

4.2. Действие настоящего Соглашения может быть прекращено по соглашению Сторон.

V. ЮРИДИЧЕСКИЕ АДРЕСА СТОРОН

Руководитель Республиканского
казначейства Донецкой Народной
Республики

(подпись) (расшифровка подписи)
«__» _____ 20__ г.

Руководитель органа управления
государственным внебюджетным
фондом Донецкой Народной
Республики

(подпись) (расшифровка подписи)
«__» _____ 20__ г.