МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

Практический семинар с главными распорядителями средств Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики

Дата: 11.09.2020

Начало: 10:00

Место проведения: Министерство финансов Донецкой Народной Республики

Повестка рабочего совещания:

1. О механизме расходования остатков целевых средств, выделенных из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики и не использованных по состоянию на 01 сентября 2020 года, находящихся на счетах, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики
2. Об основных положениях нормативных правовых актов Министерства финансов Донецкой Народной Республики в части казначейского сопровождения целевых средств в случаях, определенных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»
3. Разное

1. Механизм расходования остатков целевых средств, выделенных из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики и не использованных по состоянию на 01 сентября 2020 года, находящихся на счетах, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики

Проведение казначейского сопровождения целевых средств регламентировано

Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28.08.2020 № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Пункт 1 Постановления № 47-1

Республиканское казначейство осуществляет в 2020 году казначейское сопровождение следующих средств Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики:

субсидий юридическим лицам, предоставляемых из Республиканского бюджета в соответствии со статьей 41 Закона Донецкой Народной Республики «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике»

расчетов по контрактам (договорам), заключаемым в целях реализации государственных (республиканских) программ, а также расчетов по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения указанных контрактов (договоров)

бюджетных инвестиций, предоставляемых из Республиканского бюджета в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 42 Закона «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике»

других средств, определенных п.1 Постановления № 47-1

Казначейское сопровождение не распространяется на средства:

1) предоставляемые из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики:

банкам

юридическим лицам за заслуги перед государством в области науки и техники, образования, культуры, искусства и средств массовой информации (кроме бюджетных средств, условиями предоставления которых установлено требование их использования после подтверждения на соответствие условиям и (или) целям, установленным при их предоставлении)

Казначейское сопровождение не распространяются на средства:

2) предоставляемые на основании контрактов (договоров), заключаемых в рамках исполнения соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, взносов в уставные (складочные) капиталы юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), вкладов в имущество юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), а также на средства, указанные в подпункте 8 пункта 1 Постановления, в целях оплаты обязательств юридического лица по контрактам (договорам), заключаемым в целях приобретения услуг связи, услуг почты, коммунальных услуг, электроэнергии, транспортных услуг по железнодорожным перевозкам, подписки на периодические издания, аренды

Казначейское сопровождение не распространяются на средства:

3) по решению Правительства Донецкой Народной Республики получаемые юридическими лицами на основании контрактов (договоров), заключаемых в рамках исполнения соглашений о предоставлении субсидий (бюджетных инвестиций)

Целевые средства,
выделенные из Республиканского бюджета
при казначейском сопровождении зачисляются на счета,
открытые Республиканскому казначейству в Банке
и отражаются на лицевых счетах, открытых в
Республиканском казначействе

Министерство финансов
Донецкая Народная Республика

Пункты 4, 5 Постановления № 47-1

Остатки средств Республиканского бюджета находящиеся на счетах, открытых в Банке и не использованные по состоянию на 01.09.2020

Расходуются со счетов, открытых в Банке до 01.10.2020

Перечисляются до 01.10.2020 на счета, открытые Республиканскому казначейству в Банке с отражением на соответствующих лицевых счетах

Основание для перечисления и расходования остатков – Решение главного распорядителя бюджетных средств, согласованное с Министерством финансов

Пункт 7 Постановления № 47-1

При отсутствии по состоянию на 01.10.2020 Решения главного распорядителя бюджетных средств, согласованного с Министерством финансов, остатки средств (за исключением остатков средств, источником образования которых являются бюджетные инвестиции) подлежат перечислению юридическими лицами в доход Республиканского бюджета

Форма Решения
главного распорядителя бюджетных средств
доведена письмом Министерства финансов
от 07.09.2020 № 09.4-05/6477
«О предоставлении информации»

СОГЛАСОВАНО

Министр финансов
Донецкой Народной Республики

М. П. _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____ 20__ г.

УТВЕРЖДАЮ

_____
(должность руководителя (уполномоченного лица)
главного распорядителя бюджетных средств)

М. П. _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____ 20__ г.

Решение об использовании остатков целевых средств по состоянию на 01.09.2020, находящихся на счетах, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (во исполнение Постановления Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»)

от _____

	Коды
Глава по БК	

Наименование главного распорядителя бюджетных средств _____

руб.

№ п/п	Наименование получателя целевых средств	ИКЮЛ получателя целевых средств	Соглашение/ контракт/ договор (дата, номер)	Сумма остатка целевых средств на счетах, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики	Расходование средств со счетов, открытых в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики			Расходование средств с лицевых счетов, открытых в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики	
					наименование, номер, дата подтверждающего документа	сумма, подлежащая расходованию с 01.09.2020 по 01.10.2020	направление расходования	сумма, подлежащая расходованию	направление расходования
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого									
Итого									
Всего									

Главный бухгалтер
(начальник планово-финансовой службы) _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____ 20__ г.

2. Основные положения нормативных правовых актов Министерства финансов Донецкой Народной Республики в части казначейского сопровождения целевых средств в случаях, определенных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Нормативные правовые акты, регулирующие казначейское сопровождение

Приказы Министерства финансов Донецкой Народной Республики:

Приказ от 31.08.2020 № 217 «Об утверждении Порядка открытия Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики лицевых счетов юридическим лицам и физическим лицам – предпринимателям при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, определенных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Приказ от 31.08.2020 № 218 «Об утверждении Правил казначейского сопровождения средств в случаях, предусмотренных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»»

Нормативные правовые акты, регулирующие казначейское сопровождение

Приказы Министерства финансов Донецкой Народной Республики:

Приказ от 02.09.2020 № 224 «Об утверждении Порядка осуществления Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики санкционирования расходов, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, при казначейском сопровождении целевых средств в случаях, предусмотренных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Приказ от 02.09.2020 № 225 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, распределения накладных расходов, раскрытия информации о структуре цены контракта (договора), суммы средств, предусмотренных соглашением (договором), договором об осуществлении взносов (вкладов), при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 г. № 47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Нормативные правовые акты, регулирующие казначейское сопровождение

Приказы Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики:

Приказ от 02.09.2020 № 1390 «Об утверждении Регламента проведения Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики в случаях, установленных Правительством Донецкой Народной Республики, проверки соответствия информации, указанной в контрактах (договорах), документах, подтверждающих возникновение денежных обязательств юридических лиц, фактически поставленным товарам (выполненным работам, оказанным услугам) с использованием фото- и видеотехники при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 года №47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Приказ от 02.09.2020 № 1391 «Об утверждении Порядка формирования идентификатора соглашения, контракта (договора) при казначейском сопровождении средств Республиканского бюджета в случаях, предусмотренных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 28 августа 2020 года №47-1 «О казначейском сопровождении в 2020 финансовом году»

Приказ от 02.09.2020 № 1392 «Об утверждении Порядка осуществления Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в Республиканском казначействе Донецкой Народной Республики»

Алгоритм казначейского сопровождения

1

Резервирование получателем целевых средств номера лицевого счета

Пункты 11, 12 приказа Министерства финансов от 31.08.2020 № 217

Алгоритм казначейского сопровождения

2

Внесение изменений в соглашения, (договоры), договоры об осуществлении взносов (вкладов), контракты (договоры)

Пункт 6 приказа Министерства финансов от 31.08.2020 № 218

Алгоритм казначейского сопровождения

3

Предоставление пакета документов получателем целевых средств в Республиканское казначейство для открытия лицевого счета

Пункт 20 приказа Министерства финансов от 31.08.2020 № 217

Алгоритм казначейского сопровождения

4

Включение получателей целевых средств в Сводный реестр

Пункт 29 приказа Министерства финансов от 31.08.2020 № 217

Алгоритм казначейского сопровождения

5

Открытие лицевого счета
(разделов на лицевом счете)

Пункт 29 приказа Министерства финансов от 31.08.2020 № 217

Алгоритм казначейского сопровождения

6

Предоставление получателем целевых средств Сведений об операциях с целевыми средствами

Пункт 4 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Алгоритм казначейского сопровождения

7

Осуществление Республиканским казначейством санкционирования расходов

Приказ Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Алгоритм казначейского сопровождения

8

Осуществление Республиканским казначейством, в случаях установленных Правительством, проверок при осуществлении казначейского сопровождения

Приказ Республиканского казначейства от 02.09.2020 № 1390

Алгоритм казначейского сопровождения

9

Осуществление раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности

Приказ Министерства финансов от 02.09.2020 № 225

Для санкционирования целевых расходов получатель целевых средств представляет в Республиканское казначейство Сведения об операциях с целевыми средствами согласно приложению 1

Пункт 4 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Сведения для получателя целевых средств, являющегося получателем субсидии (бюджетной инвестиции) утверждаются получателем бюджетных средств

Сведения для получателя целевых средств, являющегося исполнителем по контракту (договору), заключенному в целях реализации государственных (республиканских) программ, утверждаются получателем бюджетных средств

Пункт 5 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Сведения для получателя целевых средств, являющегося соисполнителем, утверждаются соответственно получателем целевых средств, являющимся заказчиком по контракту (договору), получателем субсидии (бюджетной инвестиции)

Пункт 5 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Приложение 1 к Приказу № 224

УТВЕРЖДАЮ

_____
(наименование должности лица, утверждающего документ;

_____
наименование получателя бюджетных средств, юридического лица)

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

СВЕДЕНИЯ
ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕЛЕВЫМИ СРЕДСТВАМИ НА 20___ ГОД
от «___»_____20___г.

	Коды
Форма	
Дата	
Дата представления	

Аналитический код поступлений/выплат		Разрешенный к использованию остаток целевых средств	Сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенная к использованию	Планируемые поступления	Итого к использованию	Выплаты
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7

Основанием для санкционирования целевых расходов, источником финансового обеспечения которых являются неиспользованные на начало текущего финансового года остатки субсидий и бюджетных инвестиций, а также средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, в отношении которых Министерством финансов согласовано Решение соответствующего главного распорядителя бюджетных средств, являются Сведения

До предоставления получателем целевых средств Сведений, в которых отражены суммы неиспользованных на начало текущего финансового года остатка субсидий (бюджетных инвестиций), а также средств от возврата дебиторской задолженности, такие средства учитываются Республиканским казначейством на лицевом счете без права расходования

Пункт 6 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

При внесении изменений в Сведения получатель целевых средств представляет в Республиканское казначейство Сведения, в которых указываются показатели с учетом вносимых изменений

Пункт 7 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Для санкционирования целевых расходов, связанных с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, получатель целевых средств вместе с платежным поручением представляет в Республиканское казначейство документ, обосновывающий обязательство и документы-основания (реестр документов-оснований согласно приложению 6)

Пункт 11 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

Приложение 6 к Приказу № 224

Реестр документов-оснований

№ _____

		Коды
от «__» _____ 20__ г.	Дата	
Наименование Республиканского казначейства _____	по КОРК	
	Номер лицевого счета	
Наименование юридического лица _____	Аналитический код раздела лицевого счета[1]	
Платежное поручение	Дата	
	Номер	
Единица измерения:		

№ п/п	Соглашение, контракт, договор			Реквизиты документа-основания				Сумма к оплате (возмещению)
	дата	номер	идентификатор	вид	номер	дата	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
							Итого	

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Перечисление средств по оплате расходов, связанных с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг по договору, заключенному получателем целевых средств в рамках исполнения нескольких соглашений, контрактов, договоров, осуществляется при предоставлении получателем целевых средств в Республиканское казначейство одновременно с платежным документом расшифровки к платежному документу
(рекомендованный образец приведен в приложении 7)

Пункт 11 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

В целях получения наличных денежных средств получатель целевых средств предоставляет в Республиканское казначейство Заявку на получение наличных денежных средств

Пункт 2 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

После проведения Республиканским казначейством проверки платежных поручений, Заявок на получение наличных денежных средств, документов-оснований (при наличии), данные документы принимаются к исполнению либо возвращаются без исполнения с приложением Протокола с указанием причины возврата.

Пункты 17, 18, 20 приказа Министерства финансов от 02.09.2020 № 224

3. Разное

Спасибо за внимание