

ПРИКАЗ

13 ноября 2019 г.

Донецк

№ 182/217

**Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Донецкой Народной Республики
29 ноября 2019 г.
под регистрационным № 3564**

Об утверждении Положения о порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам республиканского бюджета, открытым в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики

В соответствии с пунктом 1 статьи 91, статьей 116 Закона Донецкой Народной Республики «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике», с пунктами 52, 61 части первой статьи 4, частью первой статьи 8 Закона Донецкой Народной Республики «О Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики», 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 своевременного проведения операций по счетам республиканского бюджета в текущем финансовом году

ПРИКАЗЫВАЕМ:

1. Утвердить Положение о порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам республиканского бюджета, открытым в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (прилагается).

2. 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.

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

4. Контроль исполнения настоящего Приказа оставляем за собой.

Врио Министра финансов
Донецкой Народной Республики

_____ Н.Н. Пономаренко

Председатель Центрального
Республиканского Банка
Донецкой Народной Республики

_____ А.В. Петренко

УТВЕРЖДЕНО

Совместным приказом
Министерства финансов
Донецкой Народной Республики и
Центрального Республиканского
Банка Донецкой Народной
Республики
от 13 ноября 2019 г. № 182/217

Положение
о порядке завершения в текущем финансовом году
операций по счетам республиканского бюджета, открытым в
Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики

I. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в целях урегулирования порядка завершения операций в текущем финансовом году по счетам республиканского бюджета, открытым в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк), включающего операции по распределению поступлений отчетного финансового года между бюджетами бюджетной системы Донецкой Народной Республики и их зачислению в соответствующие бюджеты в первые пять рабочих дней текущего финансового года, следующего за отчетным финансовым годом.

1.2. Настоящее Положение определяет порядок взаимодействия Центрального Республиканского Банка и Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики в период завершения операций в текущем финансовом году по счетам республиканского бюджета.

II. Завершение операций по счетам по учету доходов,
распределяемых Республиканским казначейством Донецкой
Народной Республики между бюджетами бюджетной системы
Донецкой Народной Республики

2.1. В предпоследний рабочий день текущего финансового года Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики (далее – Республиканское казначейство) на основании полученной от Центрального Республиканского Банка выписки из лицевого счета, открытого ему на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Республиканского казначейства между бюджетами бюджетной системы» (далее – счет № 40101), за предшествующий день с приложениями распределяет

остаток средств на счете № 40101 и направляет в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление указанного остатка средств на счета бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики в установленном порядке. Центральный Республиканский Банк принимает и исполняет эти платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

2.2. Центральный Республиканский Банк не позднее чем за пять рабочих дней до окончания текущего финансового года открывает Республиканскому казначейству лицевой счет с отличительным признаком «3» в четырнадцатом разряде номера лицевого счета на счете № 40101 (далее – счет № 40101 с отличительным признаком «3») на основании заключенного с Республиканским казначейством дополнительного соглашения, предусматривающего периоды операций по счету № 40101 с отличительным признаком «3».

2.3. В последний рабочий день текущего финансового года Республиканское казначейство на основании полученной от Центрального Республиканского Банка выписки из лицевого счета, открытого на счете № 40101 с приложениями за предпоследний рабочий день текущего финансового года, распределяет остаток средств на счете № 40101 и направляет в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление указанного остатка средств на счета бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики в установленном порядке. Подразделение Центрального Республиканского Банка принимает и исполняет эти платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

По мере зачисления в последний рабочий день текущего финансового года средств на счет № 40101 Республиканское казначейство вправе на основании полученной от Центрального Республиканского Банка информации о зачислении на указанный счет средств распределить остаток средств на счете № 40101 и направить в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление указанного остатка на счета бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики в установленном порядке.

2.4. В первый рабочий день текущего финансового года Республиканское казначейство на основании полученной от Центрального Республиканского Банка выписки из лицевого счета, открытого на счете № 40101, за последний рабочий день отчетного финансового года с приложениями направляет в Центральный Республиканский Банк платежное поручение на перечисление остатка нераспределенных доходов, поступивших в отчетном финансовом году, со счета № 40101 на счет № 40101 с отличительным признаком «3», открытый ему в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.

2.5. Во второй и третий рабочие дни текущего финансового года на основании полученной от Центрального Республиканского Банка выписки из лицевого счета, открытого на счете № 40101 с отличительным признаком «3» за

первый и второй рабочие дни текущего финансового года соответственно и приложения к выписке из счета № 40101 за последний рабочий день отчетного финансового года, Республиканское казначейство распределяет весь остаток средств на счете № 40101 с отличительным признаком «3» и направляет в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление средств на счет Республиканского казначейства № 40105 «Средства Республиканского бюджета» (далее – счет № 40105), счета местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов.

В реквизите «Назначение платежа» платежного поручения Республиканское казначейство дополнительно указывает: «Распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие в _____ году, с отражением в отчетности об исполнении бюджета за _____ год».

(отчетном)

(отчетный)

2.6. После проведения операций, указанных в пункте 2.5 настоящего Положения, счет № 40101 с отличительным признаком «3» закрывается по заявлению Республиканского казначейства не позднее пятого рабочего дня текущего финансового года.

2.7. Платежи, поступающие на счет № 40101, а также на счета по учету средств бюджетов бюджетной системы Донецкой Народной Республики в текущем финансовом году по расчетным документам с датой начального прохода отчетного финансового года, зачисляются оборотами нового года.

2.8. Операции, проводимые в соответствии с пунктами 2.4 и 2.5 настоящего Положения, отражаются в отчетности об исполнении соответствующего бюджета отчетного финансового года.

III. Завершение операций по счетам по учету средств республиканского бюджета в валюте Донецкой Народной Республики

3.1. Организации получают от Республиканского казначейства не позднее чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года реквизиты лицевых счетов, открытых на счете № 40105.

Организации не позднее чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года направляют в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств республиканского бюджета с лицевых счетов, открытых в Центральном Республиканском Банке на балансовом счете № 40106 «Средства, выделенные из Республиканского бюджета» (далее – счет № 40106), на лицевые счета, открытые Республиканскому казначейству на счете № 40105.

В поле «Назначение платежа» платежного поручения получатели бюджетных средств указывают распределение суммы перечисляемого остатка средств республиканского (местного) бюджета текущего финансового года (в

рублях и копейках) по кодам бюджетной классификации Донецкой Народной Республики.

По состоянию на 1 января остаток средств республиканского бюджета на лицевых счетах, открытых организациям на счете № 40106, не допускается.

3.2. Республиканское казначейство не позднее чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года направляет в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств (за исключением суммы средств, которая будет использована за три последних рабочих дня текущего финансового года для осуществления расходов) с лицевых счетов, открытых им на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116), в части средств республиканского бюджета – на лицевые счета, открытые в Республиканском казначействе на балансовом счете № 40105; в части средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, – на лицевые счета, открытые Республиканским казначейством на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет № 40302).

По состоянию на 1 января остаток средств на лицевых счетах, открытых Республиканскому казначейству на счете № 40116 в части средств республиканского бюджета и средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, не допускается.

3.3. Республиканское казначейство при наличии неиспользованных остатков средств республиканского бюджета на счете № 40116 в последний рабочий день текущего финансового года направляет в Центральный Республиканский Банк платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков на счете № 40116, в части средств республиканского бюджета – на лицевые счета, открытые в Республиканском казначействе на балансовом счете № 40105; в части средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных учреждений в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, – на лицевые счета, открытые в Республиканском казначействе на балансовом счете № 40302.

3.4. Средства республиканского бюджета, поступающие в текущем финансовом году по расчетным документам с датой начального провода отчетного финансового года на лицевые счета, открытые на счетах № 40105, 40106, зачисляются Центральным Республиканским Банком оборотами нового года.

IV. Завершение операций по счетам по учету средств республиканского бюджета в иностранных валютах

4.1. Не позднее чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года включительно главные распорядители, распорядители и получатели средств республиканского бюджета (главные администраторы, администраторы источников финансирования дефицита республиканского бюджета) перечисляют остатки средств республиканского бюджета в иностранных валютах, за вычетом суммы средств, необходимой для осуществления кассовых выплат в последний рабочий день текущего финансового года, со своих счетов в кредитных организациях (филиалах), расположенных на территории Донецкой Народной Республики, на соответствующие счета Республиканского казначейства, с которых ранее перечислялись средства республиканского бюджета.

В расчетных документах главные распорядители, распорядители и получатели средств республиканского бюджета (главные администраторы, администраторы источников финансирования дефицита республиканского бюджета) указывают распределение перечисляемого остатка средств республиканского бюджета текущего финансового года по кодам бюджетной классификации Донецкой Народной Республики.

По состоянию на 1 января остаток средств республиканского бюджета в иностранных валютах на счетах главных распорядителей, распорядителей и получателей средств республиканского бюджета (главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета), открытых в кредитных организациях (филиалах), расположенных на территории Донецкой Народной Республики, не допускается.

Заместитель Председателя
Центрального Республиканского
Банка Донецкой Народной
Республики

Е.А. Кискина

Заместитель директора
Департамента правового
обеспечения и методологии
Министерства финансов
Донецкой Народной Республики

М.В. Егорова