

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів
України

29 січня 2016 року № 23

Зареєстровано в Міністерстві юстиції України

" 17 " лютого 2016 р.

за № 145/28345

Керівник реєструючого
органу

підпис

Зміни

до Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів

1. У главі 1:

1) пункт 1.2 після слів «сільськими, селищними радами» доповнити словами «, радами об'єднаних територіальних громад», після слів «селищними, сільськими головами» доповнити словами «, головами об'єднаних територіальних громад»;

2) третє речення абзацу третього пункту 1.3 після слів «сільський, селищний, міський (міста районного значення) голова» доповнити словами «, голова об'єднаної територіальної громади».

2. У главі 2:

1) абзац третій пункту 2.1 після слів «стосовно районних та міських (міст обласного значення) бюджетів» доповнити словами «, бюджетів об'єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом та перспективним планом формування територій громад»;

2) пункт 2.2 доповнити новим абзацом такого змісту:

«здійснюють перерахування коштів місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку та власних надходжень бюджетних установ на поточні рахунки місцевих фінансових органів, розпорядників бюджетних коштів,

відкриті в установах банків державного сектору відповідно до законодавства.».

3. У главі 3:

1) пункт 3.8 доповнити новим абзацом такого змісту:

«У разі прийняття відповідною місцевою радою рішення про обслуговування коштів місцевого бюджету в частині бюджету розвитку в установах банків державного сектору надходження бюджету розвитку переказуються органами Казначейства наступного робочого дня на підставі платіжних доручень, наданих відповідними місцевими фінансовими органами, на поточні рахунки місцевих фінансових органів, відкриті в установах банків державного сектору для здійснення розподілу коштів бюджету розвитку між головними розпорядниками бюджетних коштів.»;

2) доповнити главу новим пунктом 3.16 такого змісту:

«3.16. У разі прийняття рішення відповідною місцевою радою про обслуговування власних надходжень бюджетних установ в установах банків державного сектору такі надходження переказуються органами Казначейства наступного робочого дня на підставі платіжних доручень, наданих розпорядниками бюджетних коштів, на поточні рахунки розпорядників бюджетних коштів, відкриті в установах банків державного сектору.».

4. У главі 8:

1) у пункті 8.1:

доповнити пункт після абзацу другого новим абзацом третім такого змісту:

«Відповідно до розпоряджень, наданих місцевими фінансовими органами протягом операційного дня, органи Казначейства перераховують кошти в день їх надходження. Розпорядження, які надійшли після закінчення операційного дня, виконуються органами Казначейства наступного робочого дня.».

У зв'язку з цим абзац третій вважати абзацом четвертим;

доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«Для відображення в бухгалтерському обліку операцій з виконання відповідного місцевого бюджету, що обслуговується в банку державного сектору, місцеві фінансові органи протягом перших трьох робочих днів місяця, що настає за звітним, подають на паперових та електронних носіях до органів Казначейства зведену за місяць інформацію щодо здійснення розподілу коштів бюджету розвитку, які обслуговуються в установах банків, між головними розпорядниками за формою розпорядження про виділення коштів спеціального фонду місцевих бюджетів, які обслуговуються в установах банків, наведеною у додатку 20 до цього Порядку.»;

2) пункт 8.2 доповнити новими абзацами такого змісту:

«Відповідно до розподілу виділених бюджетних асигнувань, наданого головним розпорядником протягом операційного дня, орган Казначейства перераховує кошти в день їх надходження. Розподіл виділених бюджетних асигнувань, що надійшов після закінчення операційного дня, виконується органом Казначейства наступного робочого дня.

У разі обслуговування в установах банків державного сектору головні розпорядники протягом перших трьох робочих днів місяця, що настає за звітним, подають на паперових та електронних носіях до органів Казначейства зведену за місяць інформацію про виділення коштів бюджету розвитку розпорядникам нижчого рівня (одержувачам бюджетних коштів) за формою розподілу коштів бюджету розвитку, які обслуговуються в установах банків, наведеною у додатку 21 до цього Порядку.»;

3) доповнити главу новим пунктом 8.5 такого змісту:

«8.5. Розпорядники бюджетних коштів, які відповідно до законодавства відкрили у банках державного сектору поточні рахунки, для відображення в бухгалтерському обліку виконання відповідного бюджету операцій із надходження та використання зазначених коштів через поточні рахунки, відкриті у банках державного сектору, протягом перших трьох робочих днів

місяця, що настає за звітним, надають до органів Казначейства довідку про операції в національній валюті (додаток 22) на паперових та електронних носіях.

У довідці про операції в національній валюті відображаються операції, проведені протягом звітного місяця на поточному рахунку розпорядника бюджетних коштів, відкритому у банку.

За достовірність інформації, відповідність проведених операцій вимогам законодавства, правильність складання та своєчасність подання до органу Казначейства довідки про операції в національній валюті відповідає розпорядник бюджетних коштів.».

5. Абзац перший пункту 12.3 глави 12 після слів «(за місцем обслуговування розпорядника бюджетних коштів)» доповнити словами «або в установах банків у випадках, визначених законодавством».

6. Доповнити главу 14 новими пунктами такого змісту:

«14.6. На виконання нормативно-правових актів щодо перерозподілу обсягів міжбюджетних трансфертів, змін до розпису асигнувань державного бюджету, розпорядчих документів головних розпорядників коштів державного бюджету за міжбюджетними трансфертами органи Казначейства перераховують кошти міжбюджетних трансфертів з рахунків місцевих бюджетів до державного бюджету на підставі платіжних документів, сформованих органами Казначейства, у порядку, зворотному їх отриманню.

14.7. У разі проведення видатків за одним кодом тимчасової класифікації видатків за рахунок коштів субвенцій та за рахунок коштів місцевих бюджетів, які обліковуються на одному рахунку, розпорядники бюджетних коштів щомісяця до 03 числа місяця, що настає за звітним, надають до органів Казначейства інформацію про надходження та використання коштів за формою, наведеною в додатку 25 до цього Порядку.».

7. Пункт 18.4 глави 18 після абзацу третього доповнити новим абзацом четвертим такого змісту:

«Місцеві фінансові органи щомісяця готують інформацію про залишки коштів місцевих бюджетів на рахунках в установах банків державного сектору за формою, наведеною в додатку 34 до цього Порядку, та подають її до органів Казначейства протягом перших трьох робочих днів місяця, що настає за звітним.».

У зв'язку з цим абзац четвертий вважати абзацом п'ятим.

8. Доповнити Порядок після додатка 19 новими додатками 20 – 22, що додаються.

У зв'язку з цим додатки 20 – 29 вважати відповідно додатками 23 – 32. У тексті Порядку посилання на додатки 20 – 29 замінити відповідно посиланнями на додатки 23 – 32.

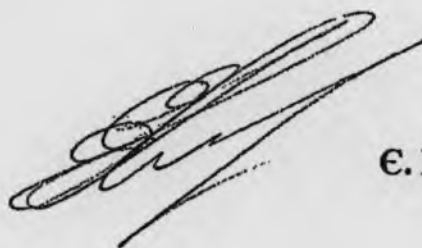
9. Доповнити Порядок після додатка 24 новим додатком 25, що додається.

У зв'язку з цим додатки 25 – 32 вважати відповідно додатками 26 – 33. У тексті Порядку посилання на додатки 25 – 32 замінити відповідно посиланнями на додатки 26 – 33.

10. Додаток 32 викласти в новій редакції, що додається.

11. Доповнити Порядок новим додатком 34, що додається.

Директор Департаменту
місцевих бюджетів



Є. Ю. Кузькін