



Об утверждении Положения о Комитете казначейства Министерства финансов Республики Казахстан

Утративший силу

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 7 августа 2015 года № 436. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 4 сентября 2015 года № 12021. Утратил силу приказами исполняющего обязанности Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2019 года № 911; от 27 июня 2020 года № 637.

Сноска. Утратил силу приказами и. о. Министра финансов РК от 22.08.2019 № 911; от 27.06.2020 № 637 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня первого официального опубликования).

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 апреля 2008 года № 387 "О некоторых вопросах Министерства финансов Республики Казахстан" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемое Положение о Комитете казначейства Министерства финансов Республики Казахстан.

2. Комитету казначейства Министерства финансов Республики Казахстан (Баедилов К.Е.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе "Әділет";

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.

3. Настоящий приказ вводится в действие после дня его первого официального опубликования.

Министр

Б. Султанов

Утверждено
приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 7 августа 2015 года № 436

Положение о Комитете казначейства Министерства финансов Республики Казахстан

1. Общие положения

1. Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) является ведомством Министерства финансов Республики Казахстан, осуществляющим в пределах компетенции центрального исполнительного органа реализационные и контрольные функции в сфере исполнения республиканского бюджета и обслуживания исполнения местных бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим.

Сноска. Пункт 1 в редакции приказа вице-министра финансов РК от 07.03.2019 № 209.

2. Комитет осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией и законами Республики Казахстан, актами Президента и Правительства Республики Казахстан, иными нормативными правовыми актами, а также настоящим Положением.

3. Комитет является юридическим лицом в организационно-правовой форме республиканского государственного учреждения, имеет печати и штампы со своим наименованием на государственном языке, бланки установленного образца, а также, в соответствии с законодательством, счета в органах казначейства Министерства финансов Республики Казахстан и иные счета в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Республики Казахстан, международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан.

4. Комитет имеет территориальные органы, являющиеся юридическими лицами, в форме республиканского государственного учреждения, создаваемые и упраздняемые Правительством Республики Казахстан, к которым относятся: Департаменты казначейства по областям, городам республиканского значения, столицы, районные, городские, районные в городах управления казначейства, подконтрольные и подотчетные Комитету.

Сноска. Пункт 4 в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 26.04.2019 № 403.

5. Комитет вступает в гражданско-правовые отношения от собственного имени.

6. Комитет по вопросам своей компетенции в установленном законодательством порядке издает правовые акты индивидуального применения,

оформляемые приказами председателя Комитета или лица, исполняющего его обязанности.

7. Структура и лимит штатной численности Комитета утверждаются в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

8. Юридический адрес Комитета: 010000, город Нур-Султан, проспект Победы, 11.

Сноска. Пункт 8 в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 26.04.2019 № 403.

9. Полное наименование Комитета – республиканское государственное учреждение "Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан".

10. Настоящее Положение является учредительным документом Комитета.

11. Финансирование деятельности Комитета осуществляется из средств республиканского бюджета.

12. Комитету запрещается вступать в договорные отношения с субъектами предпринимательства на предмет выполнения обязанностей, являющихся функциями Комитета.

13. Если Комитету законодательными актами предоставлено право осуществлять приносящую доходы деятельность, то доходы, полученные от такой деятельности, направляются в доход республиканского бюджета.

2. Задачи, функции, права и обязанности Комитета

14. Задачи Комитета:

1) исполнение республиканского бюджета и обслуживание исполнения местных бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим;

2) формирование и утверждение сводного плана финансирования по обязательствам, сводного плана поступлений и финансирования по платежам по республиканскому бюджету;

3) обеспечение распределения поступлений между республиканским, местными бюджетами, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим, бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС);

4) совершенствование информационных систем казначейства, направленное на повышение качества исполнения республиканского бюджета, казначейского обслуживания исполнения местных бюджетов, Национального фонда

Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, обеспечение бесперебойного функционирования и информационной безопасности информационных систем казначейства;

5) обеспечение ведения бюджетного учета;

6) консолидация финансовой отчетности по республиканскому и местным бюджетам;

7) обеспечение структурных подразделений Министерства финансов Республики Казахстан бюджетной отчетностью по республиканскому и местным бюджетам;

8) международное сотрудничество по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;

9) участие в подготовке проектов международных договоров в пределах компетенции Комитета по Евразийскому экономическому союзу;

10) управление бюджетными деньгами;

11) выполнение иных задач, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 14 с изменениями, внесенными приказом вице-министра финансов РК от 07.03.2019 № 209.

15. Функции Комитета:

1) открытие, ведение и закрытие контрольных счетов наличности и счетов, предусмотренных бюджетным законодательством;

2) прием и проверка представленных администраторами республиканских бюджетных программ проектов планов финансирования по обязательствам и платежам (без учета внешних займов, грантов и кредитования) при формировании Сводного плана поступлений и финансирования по платежам, сводного плана финансирования по обязательствам республиканского бюджета на соответствие закону Республики Казахстан о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год и постановлению Правительства Республики Казахстан о реализации закона о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год;

3) ввод сводного плана поступлений и финансирования по платежам, сводного плана финансирования по обязательствам республиканского и местных бюджетов с учетом изменений и дополнений в интегрированную информационную систему казначейства (далее - ИИСК);

4) внесение изменений и дополнений в сводный план поступлений и финансирования по платежам, сводный план финансирования по обязательствам, включая годовые суммы;

5) участие в осуществлении бюджетного мониторинга в части регулярного и систематического доведения до администраторов республиканских бюджетных

программ отчетных данных по исполнению республиканского бюджета и сбор информации от администраторов республиканских бюджетных программ с целью выявления причин несвоевременного принятия обязательств, несвоевременного проведения платежей по республиканским бюджетным программам (без учета внешних займов и кредитования);

7) ведение в ИИСК Единой бюджетной классификации Республики Казахстан ;

8) ведение в ИИСК Справочника государственных учреждений;

9) регистрация гражданско-правовых сделок государственных учреждений);

10) ведение в ИИСК нормативов распределения поступлений в бюджеты разных уровней, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим и государств – членов ЕАЭС;

11) перерасчет распределения поступлений (в результате изменения нормативов распределения по решению маслихатов областей);

12) зачисление поступлений на единый казначейский счет;

13) распределение сумм поступлений между уровнями бюджетов, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим и контрольными счетами наличности государств-членов ЕАЭС с последующим зачислением на соответствующие контрольные счета наличности;

14) перевод сумм поступлений с контрольного счета наличности Национального фонда Республики Казахстан на счета Правительства Республики Казахстан в Национальном Банке Республики Казахстан;

15) перевод денежных средств с контрольного счета наличности ЕАЭС на счета государств - членов ЕАЭС, открытые в Национальном Банке Республики Казахстан;

16) формирование и сверка отчетности по поступлениям в бюджет, а также представление отчетности в заинтересованные структурные подразделения Министерства финансов Республики Казахстан, уполномоченные органы Республики Казахстан и уполномоченные органы государств – членов ЕАЭС;

17) осуществление и учет переводных операций по обязательствам государственных учреждений и субъектов квазигосударственного сектора;

18) исполнение платежных поручений органов государственных доходов по возврату из бюджета и (или) зачету излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений;

19) обслуживание исполнения инкассовых распоряжений;

20) осуществление восстановления кассовых расходов при возврате платежей , произведенных государственными учреждениями;

21) организация обеспечения наличными деньгами государственных учреждений в случаях, предусмотренных бюджетным законодательством;

22) ежемесячное прогнозирование объема потребности республиканского бюджета в гарантированном трансферте из Национального фонда Республики Казахстан;

23) направление заявки в Национальный Банк Республики Казахстан о перечислении гарантированного и целевого трансферта из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет с указанием суммы;

24) размещение временно свободных бюджетных денег республиканского и местных бюджетов в депозиты Национального Банка Республики Казахстан и прогнозирование объема вознаграждений (интереса) по депозитам Правительства Республики Казахстан в республиканский бюджет;

25) привлечение и оплата услуг агента по зачислению принятых наличных денег от физических лиц и представителей государственных учреждений в уплату налогов и других обязательных платежей в бюджет и прогнозирование расходов из республиканского бюджета по оплате услуг агента;

26) закрытие операционного дня в ИИСК (осуществление выверки банковских выписок по счетам в национальной и иностранной валютах);

27) осуществление операций в иностранной валюте и ведение их учета;

28) выработка предложений по определению порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в государственных учреждениях;

29) ежедневное ведение бюджетного учета и формирование отчетности;

30) составление консолидированной финансовой отчетности об исполнении местных бюджетов;

30-1) составление консолидированной финансовой отчетности об исполнении республиканского бюджета;

30-2) составление годовой консолидированной финансовой отчетности государственного бюджета;

31) составление и предоставление в структурные подразделения Министерства финансов Республики Казахстан отчетов об исполнении планов поступлений и расходов денег от реализации товаров (работ, услуг), поступлении и расходовании денег от спонсорской и благотворительной помощи по республиканскому и местным бюджетам;

32) подготовка и предоставление в структурные подразделения Министерства финансов Республики Казахстан данных об исполнении республиканского и местных бюджетов;

33) составление и предоставление в структурные подразделения Министерства финансов Республики Казахстан сводных отчетов о дебиторской и кредиторской задолженностях республиканского и местных бюджетов;

34) рассмотрение и согласование заявок администраторов бюджетных программ на снятие средств со счетов правительственных внешних займов,

связанных грантов, софинансирования из республиканского бюджета и специальных счетов внешнего займа, открытых в казначействе в соответствии с порядком, установленным центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета;

35) ежемесячное формирование сводной отчетности по поступлению и расходованию средств правительственных внешних займов и связанных грантов. Ввод соответствующих данных в ИИСК за отчетный период для формирования отчета об исполнении республиканского бюджета. Формирование ежеквартальной отчетности по освоению внешних займов и расходованию средств софинансирования внешних займов из республиканского бюджета;

36) проведение расчета сумм вознаграждения, подлежащих выплате по кредитным договорам, и уведомление заемщиков об уплате в республиканский бюджет причитающихся сумм основного долга, вознаграждений и прочих платежей на соответствующие коды Единой бюджетной классификации;

37) обеспечение учета долговых обязательств по правительственным требованиям, возникающих в результате бюджетного кредитования, в том числе по требованиям, связанным с исполнением государством обязательств по его гарантиям и поручительствам;

38) формирование ежемесячной, ежеквартальной, ежегодной сводной информации по погашению заемщиками задолженностей по бюджетным кредитам и их остаткам перед республиканским бюджетом и предоставление данной информации соответствующим пользователям для проведения мониторинга и оценки результатов;

39) организация мероприятий по взысканию у местных исполнительных органов Республики Казахстан просроченных обязательств по бюджетным кредитам;

40) составление и утверждение прогнозного графика платежей, согласование информации по покупке необходимого объема требуемых иностранных валют в предстоящем месяце по выполнению правительственных долговых обязательств;

41) регистрация государственных займов (кроме государственных эмиссионных ценных бумаг, выпущенных Министерством финансов и краткосрочных нот Национального Банка Республики Казахстан), государственных гарантий, гарантированных государством займов, поручительств государства, займов под поручительства государства, а также сделок по хеджированию займов и кредитных договоров, заключенных Министерством финансов и дополнительных договоров к ним;

42) подготовка и представление в заинтересованные государственные органы отчетности по исполнению республиканского и местных бюджетов и иной

отчетности в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан;

43) подготовка и представление отчета о движении денег на контрольном счете наличности Национального фонда Республики Казахстан;

44) составление отчета о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан;

44-1) составление отчета о поступлениях и использовании Фонда компенсации потерпевшим;

45) составление годового отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан;

46) организация взаимодействия ИИСК с платежными системами;

47) обеспечение бесперебойного функционирования информационных систем казначейства;

48) обеспечение информационной безопасности информационных систем казначейства;

49) предварительный и текущий контроль соответствия действующему бюджетному законодательству финансовых документов, представляемых государственными учреждениями;

50) контроль за соответствием сводному плану финансирования индивидуальных планов финансирования государственных учреждений, а также на соответствие кодам Единой бюджетной классификации;

51) контроль за правильностью зачисления денег от реализации товаров (работ, услуг) на счета государственных учреждений;

52) осуществление проверки представляемых государственными учреждениями индивидуальных планов финансирования по обязательствам и платежам, сводных планов поступлений и финансирования по платежам, сводных планов финансирования по обязательствам, справок о внесении изменений в индивидуальные планы финансирования, сводные планы поступлений и финансирования по платежам, сводный план финансирования по обязательствам, платежных поручений, счетов к оплате, счетов-фактур, счет-извещений, актов выполненных работ, накладных и других документов, установленных законодательством Республики Казахстан и гражданско-правовых сделок на соответствие бюджетному законодательству;

53) осуществление проверки представляемых субъектами квазигосударственного сектора платежных поручений;

54) контроль за проведением операций по расходам денег от реализации товаров (работ, услуг);

55) осуществление проверки представляемых государственными учреждениями заявок на конвертацию, реконвертацию иностранной валюты,

заявлений на перевод денег в иностранной валюте на соответствие бюджетному законодательству;

56) осуществление приема и проверки квартальной, полугодовой, годовой бюджетной и полугодовой, годовой консолидированной финансовой отчетности администраторов республиканских бюджетных программ и местных уполномоченных органов по исполнению бюджета;

57) осуществление сверки информации по суммам таможенных пошлин полученной от уполномоченных органов государств - членов ЕАЭС;

58) контроль за соблюдением требований безопасности при работе территориальных подразделений казначейства;

59) приостановление осуществляемых платежей государственных учреждений при нарушении требований Бюджетного кодекса Республики Казахстан и других нормативных правовых актов, определяющих порядок исполнения бюджета, принятие которых предусмотрено Бюджетным кодексом Республики Казахстан;

60) выпуск эмиссионных ценных бумаг Правительства Республики Казахстан на внутреннем рынке ценных бумаг;

61) исключен приказом Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 26.04.2019 № 403;

62) исключен приказом вице-министра финансов РК от 07.03.2019 № 209;

63) осуществление координации деятельности территориальных органов казначейства в сфере исполнения республиканского бюджета и обслуживания исполнения местных бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, а также в пределах компетенции в сфере исполнения международных договоров государств-членов ЕАЭС, ратифицированных Республикой Казахстан, производит проверки территориальных органов по вопросам соблюдения норм бюджетного законодательства, а также осуществляет контроль за надлежащим выполнением территориальными органами возложенных на них в установленном порядке функций;

63-1) регистрация государственных обязательств по проектам государственно-частного партнерства, в том числе государственных концессионных обязательств;

63-2) мониторинг и анализ государственных обязательств проектов государственно-частного партнерства и концессии;

63-3) осуществление текущего контроля при проведении платежей со счетов государственных закупок в рамках казначейского сопровождения;

64) осуществление иных функций, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 15 с изменениями, внесенными приказами Министра финансов РК от 01.06.2017 № 360; от 23.08.2018 № 768; от 07.03.2019 № 209; от 26.04.2019 № 403.

16. Права и обязанности Комитета:

Права:

1) получать от государственных учреждений информацию и сведения, необходимые для организации исполнения республиканского и местных бюджетов, а в случае их несвоевременного представления, запрашивать бухгалтерскую отчетность;

2) вносить предложения, направленные на соблюдение финансовой дисциплины, целевое и эффективное использование государственных средств;

3) иметь единый казначейский счет и банковские счета в тенге и иностранной валюте;

4) запрашивать и получать от государственных органов, ответственных за реализацию инвестиционных проектов, отчеты о поступлении (освоении) и расходовании средств правительственных внешних займов;

5) разрабатывать предложения по практическому использованию опыта работы казначейства зарубежных стран;

6) вносить изменения в ежемесячный график осуществления выплат по бюджетным программам с учетом прогнозных объемов поступлений по согласованию с администраторами бюджетных программ;

Обязанности:

7) при выявлении нарушений в финансовых документах государственных учреждений направлять их на рассмотрение в соответствующие органы;

8) рассматривать проекты нормативных правовых актов по вопросам исполнения республиканского бюджета и обслуживания исполнения местных бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим;

9) осуществлять проверку деятельности структурных и территориальных подразделений Комитета, вносить предложения по ее совершенствованию;

10) осуществлять следующие банковские операции в национальной и иностранной валюте в отношении и за счет средств государственного бюджета (без права делегирования их осуществления третьим лицам), а также в отношении денег от реализации государственными учреждениями товаров (работ, услуг); денег от спонсорской, благотворительной помощи для государственных учреждений, получаемой ими в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан; денег, передаваемых государственному учреждению в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан физическими и (или) юридическими лицами на условиях их возвратности либо перечисления при

наступлении определенных условий в соответствующий бюджет или третьим лицам; денег, предусмотренных на соответствующий финансовый год в законе о республиканском бюджете либо в решении маслихата о местном бюджете, на увеличение уставных капиталов субъектов квазигосударственного сектора и их использованием на реализацию инвестиционных проектов:

открытие, ведение и закрытие контрольных счетов наличности и счетов, предусмотренных бюджетным законодательством;

переводные операции: проведение платежей на основании счетов к оплате государственных учреждений, платежных поручений органов государственных доходов и субъектов квазигосударственного сектора;

открытие аккредитива, исполнение обязательств по нему и закрытие.

Сноска. Пункт 16 с изменением, внесенным приказом вице-министра финансов РК от 07.03.2019 № 209.

3. Организация деятельности Комитета

17. Комитет осуществляет руководство территориальными подразделениями.

18. Комитет возглавляет Председатель, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Министром финансов Республики Казахстан.

Председатель Комитета имеет двух заместителей, которые назначаются на должность и освобождаются от должности ответственным секретарем Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством порядке.

19. Руководители департаментов казначейства по областям, городам республиканского значения и столицы, назначаются на должность и освобождается от должности ответственным секретарем Министерства финансов Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 19 в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 26.04.2019 № 403.

20. Председатель организует и руководит работой Комитета и несет персональную ответственность за не выполнение возложенных на Комитет функций и задач.

21. Председатель Комитета осуществляет следующие полномочия:

1) определяет обязанности и полномочия своих заместителей, руководителей территориальных органов и руководителей структурных подразделений Комитета;

2) в соответствии с законодательством назначает на должности и освобождает от должностей:

работников Комитета;

заместителей руководителей Департаментов казначейства по областям, городам республиканского значения и столицы;

руководителей районных, городских, районных в городах управлений казначейства Департаментов казначейства по областям и городу Алматы;

руководителей службы ведомственного контроля Департаментов казначейства по областям;

3) в установленном законодательством порядке налагает дисциплинарные взыскания;

4) утверждает положения о структурных подразделениях Комитета, о департаментах казначейства по областям, городам республиканского значения, столицы, о районных городских, районных в городах управлений казначейства Департаментов казначейства по областям и городу Алматы;

5) утверждает штатное расписание в пределах лимита штатной численности Комитета;

6) в установленном порядке решает вопросы командирования, предоставления отпусков, оказания материальной помощи, подготовки (переподготовки), повышения квалификации, поощрения, выплаты надбавок и премирования работников Комитета;

6-1) в установленном порядке решает вопросы командирования, предоставления отпусков, подготовки (переподготовки), повышения квалификации, поощрения, премирования руководителей департаментов казначейства по областям, городам республиканского значения и столицы;

7) в пределах компетенции подписывает нормативные правовые и правовые акты Комитета;

8) представляет Комитет во всех государственных органах и иных организациях в соответствии с законодательством;

9) несет персональную ответственность по противодействию коррупции;

10) курирует юридическое подразделение Комитета;

11) осуществляет иные полномочия в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 21 с изменениями, внесенными приказами Министра финансов РК от 02.03.2016 № 95 (вводится в действие после дня его первого официального опубликования); от 23.08.2018 № 768; от 26.04.2019 № 403.

22. Во время отсутствия председателя Комитета его обязанности исполняет один из его заместителей, определяемый Председателем Комитета.

23. Комитет может образовать коллегия, которая рассматривает вопросы деятельности органов казначейства и является консультативно-совещательным органом. Численный и персональный состав коллегии утверждается Председателем Комитета.

4. Имущество Комитета

24. Комитет имеет на праве оперативного управления обособленное имущество в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Имущество Комитета формируется за счет имущества, переданного ему собственником, а также имущества (включая денежные доходы), приобретенного в результате собственной деятельности и иных источников, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

25. Имущество, закрепленное за Комитетом, относится к республиканской собственности.

26. Комитет не вправе самостоятельно отчуждать или иным способом распоряжаться закрепленным за ним имуществом и имуществом, приобретенным за счет средств, выданных ему по плану финансирования, если иное не установлено законодательством Республики Казахстан.

5. Реорганизация и ликвидация Комитета

27. Реорганизация и ликвидация Комитета осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.