|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО  Наказ Міністерства фінансів України  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року № \_\_\_ |

**Зміни**

**до Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів**

1. У пункті 1.3 глави 1:

доповнити абзац перший словами «, «Про платіжні послуги»» після слів ««Про електронні довірчі послуги»».

2. У пункті 2.2 глави 2:

у абзаці сьомому слова «формують розрахункові документи і» виключити.

3. У главі 3:

1) у пункті 3.5 слова «до бюджету» замінити словом «бюджету»;

2) абзац третій пункту 3.7 викласти в такій редакції:

«Кошти, які надійшли за день (з урахуванням повернення помилково або надміру зарахованих до бюджету платежів (далі – повернення)), у регламентований час засобами програмного забезпечення шляхом формування органами Казначейства платіжних інструкцій для здійснення внутрішньоказначейських операцій, перераховуються (списуються) за призначенням на відповідні рахунки, відкриті окремо для кожного місцевого бюджету.»;

3) у пункті 3.8:

у абзаці третьому слова «меморіальних документів» замінити словами «органами Казначейства платіжних інструкцій для здійснення внутрішньоказначейських операцій,»;

4) у пункті 3.13:

у абзаці третьому слова та знаки «(крім власних надходжень)» замінити словами та знаками «(крім власних надходжень бюджетних установ)»; слова «надходження до» замінити словами «операції за коштами»; після слів «до органів Казначейства» доповнити словами «у двох примірниках»;

доповнити новими абзацами четвертим - сьомим у такій редакції:

«Для забезпечення відповідності гривневого еквіваленту валютних коштів, які перебувають на рахунках в установах банку, показникам обліку органів Казначейства, місцеві фінансові органи щомісячно подають до 3 числа місяця, наступного за звітним періодом, довідку про операції за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті.

Довідка про операції за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті складається за кожним видом (кодом) іноземної валюти окремо.

Після взяття на облік довідки про операції за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті ставиться відбиток штампа за формою згідно з додатком 13 до цього Порядку.

Один примірник довідки про операції за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті повертається місцевому фінансовому органу, інший примірник зберігається в органі Казначейства.».

4. У главі 4:

1) абзац четвертий пункту 4.21 після слів «обсягів виділених коштів,» доповнити словами «залишків власних надходжень та обсягів отриманих   
з початку року власних надходжень,»;

2) доповнити новим пунктом такого змісту:

«4.22. Казначейство щоденно надає Міністерству фінансів України інформацію з єдиної бази даних мережі розпорядників та одержувачів коштів місцевих бюджетів відповідно до формату та регламенту обміну інформацією між Мінфіном та Казначейством.».

5. У пункті 5.8 глави 5:

у абзаці першому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «у паперовій (з електронним носієм) або електронній формі.».

6. У главі 10:

1) у пункті 10.3:

абзаци перший та другий викласти в такій редакції:

«Платіжні інструкції подаються до органів Казначейства в кількості примірників, необхідних для всіх учасників безготівкових розрахунків. Форма платіжної інструкції передбачена Порядком казначейського обслуговування державного бюджету за витратами, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2012 року № 1407, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 17 січня 2013 року за № 130/22662. Строк дії платіжних інструкцій, обов’язкові реквізити та вимоги щодо їх заповнення визначаються Національним банком України.

У платіжній інструкції мають бути заповнені всі реквізити, передбачені її формою. У разі невідповідності дати подання даті платіжної інструкції у полі «Дата прийняття до виконання» платіжної інструкції на всіх примірниках обов’язково проставляються дата подання та підпис відповідного працівника органу Казначейства.»;

абзац шостий викласти в такій редакції:

«Платіжні інструкції надаються у паперовій (з електронним носієм) або в електронній формах.»;

2) абзац четвертий пункту 10.4 викласти в такій редакції:

«Для відкликання платіжної інструкції до органу Казначейства подається лист за підписом посадової особи розпорядника бюджетних коштів (одержувача бюджетних коштів), яка має право першого підпису згідно з карткою із зразками підписів та відбитка печатки.»;

3) абзац другий пункту 10.5 викласти в такій редакції:

«У разі застосування системи Казначейства виписки з рахунків формуються в електронній формі засобами системи Казначейства.»;

4) у пункті 10.8:

у абзацах чотирнадцятому та сімнадцятому слово «прийняте» замінити на слово «прийнята»;

у абзаці п’ятнадцятому:

слова «в електронному вигляді» замінити на слова «через систему Казначейства», слова «з накладанням кваліфікованого електронного підпису особами, посадовими обов'язками яких передбачено накладання такого підпису,» виключити;

слова «подане» та «прийняте» замінити відповідно на слова «»подана» та «прийнята»;

у абзаці шістнадцятому слово «прийнятого» замінити на слово «прийнятої».

7. Назву глави 11 викласти в такій редакції:

«Проведення видатків розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в іноземній валюті».

8. У пункті 11.3 глави 11:

1) в абзаці першому після слів «яка подається» доповнити словами «у двох примірниках»;

2) доповнити абзацами другим і третім такого змісту:

«Після взяття на облік довідки про операції в іноземній валюті ставиться відбиток штампа за формою згідно з додатком 13 до цього Порядку.

Один примірник довідки про операції в іноземній валюті повертається розпоряднику бюджетних коштів (одержувачу бюджетних коштів), інший примірник зберігається в органі Казначейства.».

У зв’язку з цим абзац другий вважати абзацом четвертим.

9. До пункту 12.7 глави 12:

1) доповнити друге речення абзацу першого словами «у двох примірниках» після слів «до органів Казначейства»;

2) доповнити абзацами другим і третім такого змісту:

«Після взяття на облік довідки про надходження у натуральній формі ставиться відбиток штампа за формою згідно з додатком 13 до цього Порядку.

Один примірник довідки про надходження у натуральній формі повертається розпоряднику бюджетних коштів, інший примірник зберігається   
в органі Казначейства.».

У зв’язку з цим абзац другий вважати абзацом четвертим.

10. У пункті 13.7 глави 13 слово «розрахункових» замінити словом «касових».

11. У главі 14:

1) у пункті 14.2:

абзац перший викласти в такій редакції:

«14.2. Суми міжбюджетних трансфертів, зарахованих на рахунки загального фонду місцевих бюджетів, спрямовуються на рахунки для обліку операцій з міжбюджетними трансфертами,з яких згідно з встановленим порядком спрямовуються на рахунки з обліку надходжень до загального фонду місцевих бюджетів.»;

у абзаці третьому слова «на підставі меморіальних документів, сформованих територіальними органами Казначейства» замінити словами «шляхом формування органами Казначейства платіжних інструкцій для здійснення внутрішньоказначейських операцій.»;

2) абзац перший пункту 14.3 викласти в такій редакції:

«14.3. Суми міжбюджетних трансфертів, зарахованих на рахунки спеціального фонду місцевих бюджетів, спрямовуються на рахунки для обліку операцій з міжбюджетними трансфертами, з яких згідно з встановленим порядком спрямовуються на рахунки з обліку надходжень до спеціального фонду місцевих бюджетів.»;

3) у абзаці третьому пункту 14.6 слово «наданого» замінити словом «наданої».

12. У абзаці першому пункту 16.11 глави 16 слово «наданого» замінити на слово «наданої».

13. У графі 17:

1) в абзаці третьому пункту 17.6 слова та знаки «(додаток 25 до цього Порядку)» виключити;

2) доповнити новим пунктом 17.9 такого змісту:

«17.9. У разі надання кредитів за рахунок коштів місцевих бюджетів кредитори подають органам Казначейства лист з інформацією щодо сум, які вплинули на заборгованість за кредитами (надання пільг позичальникам, списання заборгованості позичальника тощо), із зазначенням відповідного нормативно-правового акта та кодів програмної класифікації видатків   
і кредитування бюджету.».

14. Абзац четвертий пункту 18.5 глави 18 після слова «щомісяця» доповнити словами «та щороку».

15. У тексті Порядку слова «платіжне доручення» та «розрахунковий документ», замінити словами «платіжна інструкція» у відповідних відмінках та числах.

16. У додатках до Порядку:

1) додатки 3, 22 та 25 викласти в новій редакції, що додаються;

2) у додатку 13 виноску викласти в такій редакції:

«\* Параметри «Реєстраційний № зобов’язання \_\_\_\_\_\_\_» та   
«КЕКВ/ККК \_\_\_\_\_\_\_\_» заповнюються лише під час реєстрації бюджетних зобов’язань та бюджетних фінансових зобов’язань, в інших випадках заповнення не потребують.»;

3) у додатку 26:

слова «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

(підпис) (Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)

замінити словами «\_\_\_\_\_\_\_\_ Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ»;

(підпис)

слова  «\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

(підписи)    (ініціали, прізвище)

замінити словами «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ».

(підпис)

4) у додатках 8 – 12, 14 – 17, 20, 24, 29:

слова «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

                   (підпис, ініціали, прізвище)

замінити словами «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ»;

       (підпис)

5) у додатках 1 – 12, 14 – 17, 19 – 27, 29 – 32:

слова  «\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

замінити словами «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ».

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту політики міжбюджетних відносин та місцевих бюджетів** | **Олександр КОРЕНЬ** |