

**О некоторых вопросах Национального фонда Республики Казахстан**

***Утративший силу***

Постановление Правительства Республики Казахстан от 14 мая 2001 года N 631.
Утратило силу - постановлением Правительства РК от 25 июля 2002 года № 832 ~P020832 .

      В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 29 января
2001 года N 543
U010543\_
"О некоторых вопросах Национального фонда
Республики Казахстан" Правительство Республики Казахстан постановляет:
  
      1. Утвердить прилагаемые:
  
      1) Правила зачисления денег в Национальный фонд Республики Казахстан
и его использования;
  
      2) Правила составления отчетности и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования Национального фонда Республики
Казахстан.
  
      2. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания.

Премьер-Министр
Республики Казахстан

Утверждены
  
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

                    Правила зачисления денег
  
           в Национальный фонд Республики Казахстан
  
                      и его использования
  
  
                         1. Общие положения
  
  
      1. Настоящие Правила зачисления денег в Национальный фонд Республики
Казахстан и его использования (далее - Правила) разработаны на основании
Закона Республики Казахстан
Z990357\_
"О бюджетной системе" и в
соответствии с Правилами формирования и использования Национального фонда
Республики Казахстан", утвержденными Указом Президента Республики
Казахстан от 29 января 2001 года N 543
U010543\_
(далее - Указ).
  
      2. Настоящие Правила определяют порядок зачисления денег в
Национальный фонд Республики Казахстан (далее - Фонд) и порядок
использования Фонда для выполнения им стабилизационной и сберегательной
функций.
  
      3. Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк)
открывает Правительству Республики Казахстан счет для учета Фонда в
национальной и иностранной валюте в Национальном Банке.
  
      Управление указанными счетами осуществляет Национальный Банк с
момента подписания Договора о доверительном управлении Национальным фондом
Республики Казахстан, заключенного между Правительством Республики
Казахстан и Национальным Банком (далее - Договор).
  
  
               2. Порядок зачисления денег в Фонд
  
  
      4. Поступления от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по
перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан) зачисляются
автоматически в день поступления платежей на балансовый счет 080 "Доходы,
распределяемые между бюджетами" (далее - счет 080) с указанием кодов
классификации доходов Единой бюджетной классификации Республики Казахстан
и перечисляются в соответствующие бюджеты до достижения утвержденного
квартального объема поступлений, рассчитанного с нарастающим итогом с
начала текущего финансового года.
  
      5. Для зачисления части поступлений от организаций сырьевого сектора,
превышающей их утвержденные квартальные объемы, и для дальнейшего ее
перечисления в Фонд, в каждом территориальном органе казначейства
открывается балансовый счет 081 "Специальный транзитный счет" (далее -
СТС).
  
      6. Часть поступлений от организаций сырьевого сектора, превышающая их
утвержденные квартальные объемы, с учетом сумм, перечисленных в Фонд в
предыдущие кварталы ежедневно до первого числа следующего квартала
автоматически перечисляется со счета 080 на СТС и на следующий банковский
день перечисляется территориальными органами казначейства на счет
Правительства Республики Казахстан в национальной валюте, открытый для
учета Фонда в Национальном Банке (далее - счет Правительства).
  
      Часть поступлений от организаций сырьевого сектора, превышающая их
утвержденные квартальные объемы, перечисляется со счета 080 на СТС с
учетом сумм, полученных из Фонда при компенсации потерь республиканского и
местных бюджетов.
  
      7. Официальные трансферты из республиканского и местных бюджетов,
рассчитываемые в размере 10% от планируемых в республиканском и местных
бюджетах сумм поступлений по налогам и иным обязательным платежам в бюджет
(подоходный налог с юридических лиц, налог на добавленную стоимость, налог
на сверхприбыль, бонусы, роялти, доля Республики Казахстан по разделу
продукции по заключенным контрактам) перечисляются на счет Правительства
ежемесячно территориальными органами казначейства согласно казначейским и
финансовым разрешениям, открытым на основании росписи доходов и расходов
соответствующего бюджета.
  
      Официальные трансферты зачисляются в Фонд для выполнения его
сберегательной функции.
  
      8. Суммы инвестиционных доходов от управления Фондом зачисляются в
Фонд для выполнения его сберегательной функции после утверждения
правлением Национального Банка отчета, содержащего размер полученного
дохода за отчетный период.
  
      9. Иные суммы поступлений и доходов, не запрещенные законодательством
Республики Казахстан, могут поступать как от юридических так и от
физических лиц резидентов и нерезидентов и зачисляются в Фонд для
выполнения его сберегательной функции.
  
      От юридических и физических лиц резидентов и нерезидентов суммы
поступлений и доходов, не запрещенных законодательством, зачисляются в
Фонд по платежным документам, действующим в соответствующих банках.
Реквизиты счета Правительства по учету Фонда сообщаются юридическим и
физическим лицам резидентам и нерезидентам, банком второго уровня. Банки
второго уровня запрашивают реквизиты счета Правительства в Комитете
казначейства Министерства финансов Республики Казахстан, а иностранные
банки - в Национальном Банке.
  
      Национальный Банк после принятия сумм иных поступлений и доходов, не
запрещенных законодательством, направляет Министерству финансов Республики
Казахстан выписку со счета Правительства с указанием сумм зачисления денег.
  
  
                          3. Использование Фонда
  
  
      10. Министерство финансов Республики Казахстан по итогам отчетного
квартала с учетом сумм компенсации потерь республиканского и местных
бюджетов, полученных в предыдущие кварталы в течение десяти рабочих дней,
и за четвертый квартал с учетом прогноза ожидаемых поступлений от
организаций сырьевого сектора не позднее двадцать первого декабря текущего
года определяет объемы компенсации потерь республиканского и местных
бюджетов, в разрезе областей, городов Астаны и Алматы. После чего
Министерство финансов Республики Казахстан направляет в Национальный Банк
извещение о расходовании Фонда на покрытие указанной компенсации потерь
соответствующих бюджетов в целях исполнения его стабилизационной функции,
по форме согласно приложению 1.
  
      Компенсация потерь республиканского и местных бюджетов рассчитывается
как разница между утвержденными и фактическими суммами поступлений налогов
и иных обязательных платежей в бюджет от организаций сырьевого сектора,
указанных в пункте 7 настоящих Правил.
  
      11. Окончательный расчет сумм компенсации потерь республиканского и
местных бюджетов с учетом ранее полученных сумм компенсаций в предыдущие
кварталы и фактических поступлений от организаций сырьевого сектора за
текущий год производится Министерством финансов Республики Казахстан в
последний рабочий день текущего года.
  
      12. Национальный Банк на основании извещения о расходовании Фонда и в
соответствии с Договором осуществляет в течение 10 (десяти) рабочих дней
после реконвертации перечисление суммы компенсации потерь из Фонда на счет
080 по соответствующим кодам Единой бюджетной классификации.
  
      13. Комитет казначейства Министерства финансов Республики Казахстан в
день поступления на счет 080 суммы компенсации потерь из Фонда зачисляет
их в соответствующие бюджеты.
  
      14. Расходование Фонда в виде целевых трансфертов, передаваемых из
Фонда в республиканский и местные бюджеты, осуществляется в пределах
объемов, утвержденных в соответствующих бюджетах, и на цели, установленные
Президентом Республики Казахстан. Расходование Фонда в виде целевых
трансфертов осуществляется в порядке, изложенном в пунктах 10-13 настоящих
Правил.
  
      15. Фонд используется на покрытие расходов, связанных с управлением
Фондом и проведением ежегодного внешнего аудита на основании следующих
документов, обосновывающих указанные расходы, представляемых Национальным
Банком в Министерство финансов Республики Казахстан:
  
      1) платежный документ с суммой комиссионного вознаграждения внешнему
управляющему;
  
      2) платежный документ с суммой оплаченных услуг кастодианов;
  
      3) платежный документ, при необходимости, с суммой других расходов,
которые могут возникнуть при доверительном управлении Фондом, включая
оплаченные услуги юридического советника;
  
      4) платежный документ с суммой оплаченных услуг внешнего аудитора;
  
      5) платежный документ с суммой потерь, которые могут возникнуть при
досрочном расторжении соглашений по управлению с внешними управляющими;
  
      6) извещение с суммой комиссионного вознаграждения Национальному
Банку с приложением расчета, обосновывающего указанную сумму.
  
      16. После рассмотрения представленных документов, указанных в пункте
15 настоящих Правил, Министерство финансов Республики Казахстан в сроки,
установленные Договором, направляет в Национальный Банк уведомление о
подтверждении расходов Фонда по форме согласно приложению 2.
  
      Национальный Банк на основании уведомления о подтверждении расходов
Фонда и в соответствии с Договором списывает со счета Правительства сумму
для покрытия расходов, связанных с управлением Фондом и проведением
ежегодного внешнего аудита.
  
      17. Фонд для выполнения сберегательной функции размещается в надежные
и ликвидные иностранные финансовые активы в целях его сбережения и
получения инвестиционного дохода в соответствии с Правилами осуществления
инвестиционных операций, разрабатываемых и утверждаемых Национальным
Банком на основании Договора.

Приложение 1
  
к Правилам зачисления денег
в Национальный фонд Республики
Казахстан и его использования,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Национальный Банк
  
Республики Казахстан

                             Извещение

о расходовании Национального фонда
Республики Казахстан
Министерство финансов Республики Казахстан сообщает о необходимости
перечисления денег из Национального фонда Республики Казахстан по
следующим реквизитам:
---------------------------------------------------------------------------
Наименование бюджета/ !ИИК !БИК !КБК !КНП !Сумма в
области !бенефициара!бенефициара ! ! !тенге
---------------------------------------------------------------------------
Местные бюджеты, в том
числе
Республиканский бюджет
---------------------------------------------------------------------------
Министр финансов
Республики Казахстан

Приложение 2
  
к Правилам зачисления денег
в Национальный фонд Республики
Казахстан и его использования,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Национальный Банк
  
Республики Казахстан

               Уведомление о подтверждении расходов

Национального фонда Республики Казахстан
Министерство финансов Республики Казахстан, рассмотрев представленные
Национальным Банком Республики Казахстан документы, обосновывающие расходы
по управлению Национальным фондом Республики Казахстан и проведению
ежегодного внешнего аудита, сообщает о согласии на списание со счета
Правительства следующих расходов:
---------------------------------------------------------------------------
Виды расходов !Сумма в тенге
---------------------------------------------------------------------------
Комиссионное вознаграждение
Национальному Банку
Комиссионное вознаграждение
внешним управляющим
Услуги кастодианов
Услуги юридического советника
Услуги внешнего аудитора
Другие расходы
Потери, возникшие при
досрочном расторжении
соглашений с внешними
уравляющими
---------------------------------------------------------------------------
Всего
---------------------------------------------------------------------------
Министр финансов
Республики Казахстан

Утверждены
  
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Правила

                  составления отчетности и осуществления
  
                   бухгалтерского учета формирования и
  
            использования Национального фонда Республики Казахстан
  
  
                             1. Общие положения
  
  
      1. Настоящие Правила разработаны в целях реализации Указа Президента
Республики Казахстан от 29 января 2001 года N 543
U010543\_
"О некоторых
вопросах Национального фонда Республики Казахстан" и устанавливают
перечень форм отчетности, порядок их составления, а также определяют
порядок осуществления бухгалтерского учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан (далее - Фонд).
  
  
               2. Перечень форм отчетности и порядок их составления
  
  
      2. Отчетность Фонда формируется ежедневно, ежемесячно, квартально и
за год.
  
      3. В формах отчетности отражаются поступления как в целом по всем
организациям сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, установленному
Правительством Республики Казахстан) в разрезе областей, городов Астаны и
Алматы и кодов единой бюджетной классификации, так и отдельно по каждой
организации.
  
      4. Отчетность о формировании и использовании Фонда составляется по
следующим формам:
  
      1) Ф.40-НФ - ежедневный реестр поступлений средств от организаций
сырьевого сектора, который оформляется согласно приложению 1, формируется
территориальными органами Комитета казначейства Министерства финансов
Республики Казахстан (далее - территориальные органы казначейства)
ежедневно и содержит все поступления от организаций сырьевого сектора по
области, городу, району.
  
      Данный реестр представляется территориальными органами казначейства в
налоговые органы по области, городу, району и в Комитет казначейства
Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Комитет казначейства);
  
      2) Ф.40-НФ-С - ежедневный сводный реестр поступлений средств от
организаций сырьевого сектора по республике, который оформляется согласно
приложению 2, формируется Комитетом казначейства ежедневно и содержит все
поступления от организаций сырьевого сектора республики;
  
      3) Ф.41-НФ - ежедневная ведомость поступлений в государственный
бюджет от организаций сырьевого сектора и зачисления на специальный
транзитный счет (далее - СТС), которая оформляется согласно приложению 3,
формируется территориальными органами казначейства ежедневно и
представляется в Комитет казначейства.
  
      В ведомости содержатся наименования и коды единой бюджетной
классификации доходов, поступление от организаций сырьевого сектора и
суммы зачисления на СТС за день и с начала года.
  
      При этом в ведомость включаются только те коды единой бюджетной
классификации, по которым было поступление за текущий день. Для того,
чтобы итоговым суммам с начала года соответствовали итоговые суммы данной
ведомости, в ней имеется дополнительная строка: "Доходы, по которым не
было поступлений за день". В этой строке в колонках "поступило за день"
находятся нулевые значения, а в колонках "с начала года" суммы поступлений
по кодам, отсутствующим в ведомости;
  
      4) Ф.41-НФ-С - ежедневная сводная ведомость поступлений в
государственный бюджет от организаций сырьевого сектора и зачисления на
СТС по республике, которая оформляется согласно приложению 4 и формируется
Комитетом казначейства ежедневно.
  
      В ведомости содержатся наименования и коды единой бюджетной
классификации доходов, поступление от организаций сырьевого сектора и
суммы зачисления в Фонд за день и с начала года. В ведомость включаются
только те коды единой бюджетной классификации, по которым было поступление
за текущий день. Для того, чтобы итоговым суммам с начала года
соответствовали итоговые суммы данной ведомости, в ней имеется
дополнительная строка: "Доходы, по которым не было поступлений за день". В
этой строке в колонках "поступило за день" находятся нулевые значения, а в
колонках "с начала года" суммы поступлений по кодам, отсутствующим в
ведомости;
  
      5) Ф.44-НФ - ежемесячный отчет о выполнении квартального плана
поступлений организациями сырьевого сектора, который оформляется согласно
приложению 5, формируется территориальными органами казначейства
ежемесячно и представляется в Комитет казначейства.
  
      В отчете содержатся наименование области (городов Астаны и Алматы),
наименования и коды единой бюджетной классификации доходов, поквартальные
плановые и фактические суммы поступлений, а также отклонение фактических
сумм поступлений от плановых и суммы, перечисленные в Фонд. Кроме того, в
отчет включаются суммы компенсаций потерь республиканского и местных
бюджетов с указанием кода бюджетной классификации доходов. При этом сумма
компенсации потерь отражается только в колонках "Факт".
  
      6) Ф.44-НФ-С - сводный отчет о выполнении квартального плана
поступлений организациями сырьевого сектора по республике, который
оформляется согласно приложению 6 и формируется Комитетом казначейства
ежемесячно. В сводном отчете содержатся сводные данные в целом по всем
организациям сырьевого сектора республики;
  
      7) Ведомость сверки движения денег Фонда, которая оформляется
согласно приложению 7. Ведомость заполняется ежемесячно по состоянию на
1-е число месяца и содержит данные о суммах, перечисленных с СТС,
официальных трансфертах, целевых трансфертах, компенсациях потерь и других
поступлениях и расходах Фонда с указанием даты и номера платежного
документа, банковского идентификационного кода территориального органа
казначейства.
  
      Ведомость заполняется Комитетом казначейства и направляется в
Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) по
электронной почте для внесения им данных о зачисленных в Фонд суммах. При
наличии расхождений между данными Комитета казначейства и Национального
Банка, в Ведомости указываются суммы расхождений и их причины. Исправление
и устранение расхождений производится в течение трех банковских дней.
  
      Ведомость составляется в двух экземплярах и подписывается обеими
сторонами;
  
      8) Ф.N 1 - справка о суммах компенсации потерь, которая оформляется
согласно приложению 8.
  
      Справка составляется Комитетом казначейства ежеквартально в течение
пяти дней по истечении первого, второго, третьего отчетных кварталов.
  
      Данные о квартальном плане, фактическом поступлении с нарастающим
итогом вносятся в Справку из отчета ф.44-НФ-С согласно приложению 6.
  
      Справка служит основанием для направления в Национальный Банк
извещения о расходовании Фонда по форме согласно приложению 1 Правил
зачисления денег в Национальный фонд Республики Казахстан и его
использования.
  
      9) Ф.N 2 - Справка о суммах компенсации потерь, которая оформляется
согласно приложению 9.
  
      Данные о годовом плане, фактическом поступлении за девять месяцев с
нарастающим итогом вносятся в Справку из ведомости ф.44-НФ-С согласно
приложению 6. Фактическое поступление в 4 квартале по состоянию на
двадцать первое декабря текущего года вносится из Ведомости ф.41-НФ-С
согласно приложению 4. Кроме того, в справке содержатся:
  
      прогноз ожидаемых поступлений до конца декабря текущего года;
  
      наименование области (городов Астаны и Алматы);
  
      наименование налога или других обязательных платежей в бюджет;
  
      сумма компенсации потерь, рассчитанная как разница между годовым
планом и ожидаемыми поступлениями за год.
  
      Министерство финансов Республики Казахстан составляет справку в срок
не позднее двадцать первого декабря текущего года. Данная справка является
основанием для направления в Национальный Банк извещения о расходовании
Фонда по форме согласно приложению 1 Правил зачисления денег в
Национальный фонд Республики Казахстан и его использования;
  
      10) Ф.N 3 - справка об окончательном расчете между государственным
бюджетом и Фондом, которая оформляется согласно приложению 10.
  
      Справка составляется Комитетом казначейства в последний рабочий день
отчетного года для определения окончательной суммы расчета за год между
государственным бюджетом и Фондом.
  
      Данные о годовом плане, фактическом поступлении вносятся в справку из
ф.44-НФ-С. Сумма компенсации потерь, полученная в отчетном году,
складывается из сумм компенсаций потерь за три квартала согласно Ф.N 1 и
суммы компенсации потерь за четвертый квартал согласно Ф.N 2;
  
      11) отчет о поступлениях и использовании Национального фонда
Республики Казахстан, который оформляется согласно приложению 11.
  
      Отчет составляется Комитетом казначейства ежеквартально на первое
число квартала следующего за отчетным и за год. В отчет включаются
следующие данные, представляемые Национальным Банком:
  
      сумма инвестиционного дохода за отчетный период;
  
      суммы иных доходов и поступлений, не запрещенных законодательством
Республики Казахстан (в разрезе видов доходов и поступлений);
  
      суммы покрытия расходов, связанных с управлением Фондом и проведением
ежегодного внешнего аудита (в разрезе видов расходов);
  
      Комитетом казначейства вносятся следующие данные:
  
      денежные средства Национального фонда на начало отчетного периода;
  
      в части поступлений - данные о зачислении со специального транзитного
счета, официальных трансфертов из республиканского и местных бюджетов;
  
      в части использования - данные о компенсациях потерь республиканского
и местного бюджетов, целевых трансфертах, передаваемых из Фонда в
республиканский и местные бюджеты.
  
      12) Отчет о результатах доверительного управления Национальным фондом
Республики Казахстан, который оформляется согласно приложению 12.
  
      Отчет составляется Национальным Банком ежемесячно и за год и
представляется в Правительство Республики Казахстан. Отчет содержит
следующие данные:
  
      рыночная стоимость активов Фонда на начало отчетного периода;
  
      доходы по операциям Фонда (в разрезе видов доходов);
  
      расходы по управлению Фондом (в разрезе видов расходов);
  
      рыночная стоимость активов Фонда на конец отчетного периода.
  
      5. Годовой отчет о формировании и использовании Фонда Правительство
Республики Казахстан составляет совместно с Национальным Банком Республики
Казахстан в срок до 1 февраля года, следующего за отчетным.
  
      Годовой отчет о формировании и использовании Фонда содержит:
  
      1) годовой отчет о поступлениях и использовании Национального фонда
Республики Казахстан (приложение 11 настоящих Правил);
  
      2) годовой отчет о деятельности Национального Банка Республики
Казахстан по доверительному управлению Фондом, включающий годовой отчет о
результатах доверительного управления Национальным фондом (приложение 12
настоящих Правил) и годовой отчет о результатах доверительного управления
Национальным фондом, утвержденный Правлением Национального Банка
Республики Казахстан и представляемый в соответствии с Договором о
доверительном управлении Национальным фондом Республики Казахстан.
  
      3) иные данные по управлению Фондом.
  
      В срок до 15 марта года, следующего за отчетным, Правительство
Республики Казахстан совместно с Национальным Банком представляет годовой
отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики
Казахстан вместе с результатами проведения внешнего аудита в Совет по
управлению Национальным фондом Республики Казахстан (далее - Совет) на
одобрение.
  
      В срок до 1 апреля года, следующего за отчетным, Правительство
Республики Казахстан вносит на утверждение Президенту Республики Казахстан
годовой отчет, одобренный Советом.
  
  
         3. Бухгалтерский учет формирования и использования
  
              Национального фонда Республики Казахстан
  
  
      6. Учет поступлений и использования Фонда ведется на счете
Правительства Республики Казахстан (далее - счет Правительства), открытого
в Национальном Банке.
  
      7. Налоговые и другие обязательные поступления от организаций
сырьевого сектора зачисляются на балансовый счет 080 "Доходы
распределяемые между бюджетами" (далее - счет 080), открытый в каждом
областном управлении Казначейства. При этом производится бухгалтерская
проводка:
  
      Дебет - счет организации сырьевого сектора
  
      Кредит - счет 080.
  
      8. После выполнения квартального плана, указанного в форме 44-НФ,
согласно приложению 5 все поступающие доходы от организаций сырьевого
сектора на балансовый счет 080 перечисляются автоматически на СТС. При
этом производится проводка:
  
      Дебет - 080
  
      Кредит - СТС.
  
      9. Ежедневно территориальными органами казначейства производится
перечисление сумм, поступивших на СТС, в Фонд. При этом производится
проводка:
  
      Дебет - СТС
  
      Кредит - счет Правительства.
  
      10. Суммы официальных трансфертов из республиканского и местных
бюджетов, подлежащих перечислению в Фонд, устанавливаются Законом
Республики Казахстан о республиканском бюджете на соответствующий
финансовый год. Перечисление в Фонд официальных трансфертов из
республиканского бюджета производится ежемесячно по казначейским
разрешениям, выписанным Комитетом казначейства на основании росписи
расходов республиканского бюджета. При перечислении официальных
трансфертов в Фонд из республиканского бюджета производится проводка:
  
      Дебет - бюджетный счет государственного учреждения, состоящего на
республиканском бюджете
  
      Кредит - счет Правительства.
  
      Официальные трансферты из местных бюджетов зачисляются в Фонд на
основании финансовых разрешений, выписанных местными финансовыми органами
на основании росписи расходов местного бюджета. При перечислении
официальных трансфертов в Фонд из местных бюджетов производится проводка:
  
      Дебет - бюджетный счет государственного учреждения, состоящего на
местном бюджете
  
      Кредит - счет Правительства.
  
      11. Инвестиционный доход за определенный период исчисляется как сумма

чистого дохода, определяемая по методу начисления путем сопоставления
(разницы) доходов и расходов Фонда.
Национальный Банк после получения информации от кастодианов по суммам
инвестиционных доходов отражает инвестиционные доходы на счете
Правительства Республики Казахстан для учета Фонда. При этом производится
проводка:
Дебет - счет контрпартнеров по сделкам
Кредит - счет Правительства.
12. На счет Правительства Республики Казахстан для учета Фонда могут
зачисляться и иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством
Республики Казахстан.
Дебет - счет отправителя денег
Кредит - счет Правительства.

      13. Целевые трансферты Фонда, передаваемые из Фонда в
республиканский и местные бюджеты на цели, определяемые Президентом
Республики Казахстан, предусматриваются в соответствующих бюджетах. Для
зачисления сумм целевых трансфертов в республиканский или местные бюджеты

производится проводка:
Дебет - счет Правительства
Кредит - счет 080.
14. Суммы компенсаций потерь республиканского и местных бюджетов,
определяемых как разница между утвержденными и фактическими суммами
поступлений налогов и иных обязательных платежей в бюджет от организаций
сырьевого сектора (далее - компенсация потерь), зачисляются на счет 080,
при этом производится проводка:
Дебет - счет Правительства
Кредит - счет 080.
15. Покрытие расходов по управлению Фондом и проведению ежегодного
внешнего аудита производится путем списания суммы расходов со счета
Правительства на счета доходов Национального Банка. При этом производится
проводка:
Дебет - счет Правительства
Кредит - счета доходов Национального Банка.
16. Возврат организациям сырьевого сектора неправильно или излишне
поступивших сумм производится в соответствии с нормативными правовыми
актами по кассовому исполнению государственного бюджета Республики
Казахстан на основании заключений налоговых органов областей, городов,
районов.
17. Внутренний бухгалтерский учет Фонда производится Национальным
Банком в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

Приложение 1
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.40-НФ Дата и время выдачи
Ежедневный реестр поступлений средств
от организаций сырьевого сектора
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(по области, городу, району)
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
(тенге, тиын)
----------------------------------------------------------------------
Наименование! РНН !Код !Сумма!Наименование!Счет !Документ
организаций ! !нало- ! !банка !платель-!-----------
сырьевого ! !га или! !плательщика !щика !Номер !Дата
сектора ! !дохода! ! ! !
----------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8
----------------------------------------------------------------------
Итого
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Начальник территориального
органа казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
территориального органа
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 2
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.40-НФ-С Дата и время выдачи
Ежедневный сводный реестр поступлений средств
от организаций сырьевого сектора
по республике
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
(тенге, тиын)
----------------------------------------------------------------------
Область ! Код налога или дохода ! Сумма
(гг.Астана, Алматы) ! !
----------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3
----------------------------------------------------------------------
Руководитель Комитета казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
Комитета казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 3
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.41-НФ Дата и время выдачи
Ежедневная ведомость поступлений в государственный
бюджет от организаций сырьевого сектора и зачисления
на специальный транзитный счет
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(наименование территориального органа Казначейства)
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
(тенге, тиын)
----------------------------------------------------------------------
Наименование налога!Коды бюджетной!Поступило за день! С начала года
или другого платежа!классификации !-----------------!-----------------
в бюджет ! !Всего!Зачислено !Всего!Зачислено
! ! !на СТС ! !на СТС
----------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7
----------------------------------------------------------------------
Доходы, по которым
не было поступлений
за день ХХХХХХ ХХХХХХ
Итого
----------------------------------------------------------------------
Начальник территориального
органа казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
территориального органа
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 4
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.41-НФ-С Дата и время выдачи
Ежедневная сводная ведомость поступлений в государственный
бюджет от организаций сырьевого сектора и зачисления
на специальный транзитный счет
по республике
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
(тенге, тиын)
----------------------------------------------------------------------
Наименование налога!Коды бюджетной!Поступило за день !С начала года
или другого платежа!классификации !-----------------------------------
в бюджет ! !Всего!Зачислено на!Всего!Зачислено
! ! !СТС ! !на СТС
----------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7
----------------------------------------------------------------------
Доходы, по которым
не было поступлений
за день ХХХХХХХ ХХХХХХХ
Итого
----------------------------------------------------------------------
Руководитель Комитета казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
Комитета казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 5
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.44-НФ Дата и время выдачи
Ежемесячный отчет о выполнении квартального плана
поступлений организациями сырьевого сектора
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Наименование области (гг.Астана, Алматы)(тенге, тиын)
-------------------------------------------------------------------------
Наименование!Код бюд! Исполнение !Перечис-
налога или !жетной !-------------------------------------------!лено в
другого !класси-! На 1.04. ! На 1.07. ! На 1.10. ! На 1.01 !Нацио-
платежа !фикации!200 г. !200 г. !200 г. !200 г. !нальный
в бюджет ! !----------!----------!----------!----------!фонд
! !П !Ф !От- !П !Ф !От- !П !Ф !От- !П !Ф !От- !
! !л !а !кло-!л !а !кло-!л !а !кло-!л !а !кло-!
! !а !к !не- !а !к !не- !а !к !не- !а !к !не- !
! !н !т !ние !н !т !ние !н !т !ние !н !т !ние !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3! 4! 5 ! 6! 7! 8 ! 9!10! 11 !12!13! 14 ! 15
-------------------------------------------------------------------------
Итого
-------------------------------------------------------------------------
Начальник территориального
органа казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
территориального органа
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 6
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф.44-НФ-С Дата и время выдачи
Сводный отчет о выполнении квартального плана
поступлений организациями сырьевого сектора
по республике
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
-------------------------------------------------------------------------
Об- !Наименова-!Код ! Исполнение !Пере-
ласть!ние налога!бюд-!-------------------------------------------!числено
(гг. !или друго-!жет-! На 1.04. ! На 1.07. ! На 1.10. ! На 1.01. !в На-
Аста-!го платежа!ной ! 200 г. ! 200 г. ! 200 г. ! 200 г. !циональ-
на, !в бюджет !клас!-------------------------------------------!ный фонд
Алма-! !сифи!П !Ф !От- !П !Ф !От- !П !Ф !От- !П !Ф !От- !
ты) ! !ка- !л !а !кло-!л !а !кло-!л !а !кло-!л !а !кло-!
! !ции !а !к !не- !а !к !не- !а !к !не- !а !к !не- !
! ! !н !т !ние !н !т !ние !н !т !ние !н !т !ние !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4! 5! 6 ! 7! 8! 9 !10!11! 12 !13!14! 15 ! 16
-------------------------------------------------------------------------
Итого
-------------------------------------------------------------------------
Руководитель
Комитета Казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответственный исполнитель
Комитета Казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 7
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

         Ведомость сверки движения денег Национального фонда

Республики Казахстан
по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_ 200\_\_год
(в тенге, тиынах)
-------------------------------------------------------------------------
Проведено по данным !Проведено по данным !Расхождения
Министерства финансов РК !Национального Банка РК !
-------------------------------------------------------------------------
Да!N пла- !БИК !Сумма !Да!N пла- !БИК !Сумма !
та!тежного!тер. !------------!та!тежного!тер. !------------!
!доку- !орга-!Дебет!Кредит! !доку- !орга-!Дебет!Кредит!
!мента !на ! ! ! !мента !на ! ! !
! !Казна! ! ! ! !Казна! ! !
! !чей- ! ! ! ! !чей- ! ! !
! !ства ! ! ! ! !ства ! ! !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 !6 ! 7 ! 8 ! 9 ! 10 ! 11
-------------------------------------------------------------------------
Всего перечислено\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Всего зачислено\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Причины расхождений: 1.
2.
3.
Председатель
Комитета казначейства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Полномочный представитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответисполнитель Ответисполнитель
Комитета казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Национального Банка РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 8
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф. N 1
Справка
о суммах компенсации потерь\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_бюджета
(республиканский, местный)
из Национального фонда за \_\_\_\_\_квартал
-------------------------------------------------------------------------
Область!Наименование !План с !Фактическое поступление!Сумма компенсации
(гг. !налога или !начала !с начала года !потерь за квартал
Астана,!другого пла- !года ! !(гр.3 - гр.4)
Алматы)!тежа в бюджет! ! !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5
-------------------------------------------------------------------------
Итого по области
-------------------------------------------------------------------------
Председатель Комитета казначейства
Министерства финансов РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответисполнитель Комитета
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 9
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф. N 2
Справка
о суммах компенсации потерь\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_бюджета
(республиканский, местный)
из Национального фонда за 4-ый квартал
-------------------------------------------------------------------------
Область!Наименова!Годо!Фактичес!Фактическое!Прогноз ожи!Ожида- !Сумма
(гг. !ние нало-!вой !кое пос-!поступление!даемых пос-!емые !компенса-
Астана,!га или !план!тупление!в 4 кварта-!туплений до!поступ-!ции потерь
Алматы)!другого ! !за 9 ме-!ле по сос- !конца декаб!ления !за 4-ый
!платежа в! !сяцев с !тоянию на !ря текущего!за год !квартал
!бюджет ! !нараста-!21-е !года !(гр.4+ !(гр.3.
! ! !ющим !декабря т.г! !гр.5 + !-гр.7)
! ! !итогом ! ! !гр.6) !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8
-------------------------------------------------------------------------
...
Итого
по области
-------------------------------------------------------------------------
Председатель Комитета казначейства
Министерства финансов РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Директор Департамента
Министерства финансов РК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 10
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Ф. N 3
Справка
об окончательном расчете
между государственным бюджетом и
Национальным фондом Республики Казахстан
за\_\_\_\_\_\_год
(тенге, тиынах)
-------------------------------------------------------------------------
Наимено-!Уровень !Наименова!Годовой!Фактичес-!Сумма компен-!Сумма оконча-
вание !бюджета !ние нало-!план !кое пос- !сации потерь,!тельного рас-
области !для рас-!га или !поступ-!тупление !полученная в !чета за год
(гг. !четов с !другого !лений !за год !отчетном году!(гр.4-гр.5-
Астана, !Нацио- !платежа ! ! ! !гр.6)
Алматы) !нальным !в бюджет ! ! ! !-------------
!фондом ! ! ! ! !В НФ !В бюджет
! ! ! ! ! !(-) !(+)
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8
-------------------------------------------------------------------------
Руководитель Комитета
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Ответисполнитель Комитета
казначейства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 11
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Отчет

                    о поступлениях и использовании

Национального Фонда Республики Казахстан
по состоянию на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_\_\_года
(тенге, тиынах)
-------------------------------------------------------------------------
N ! !Сумма
п/п! !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3
-------------------------------------------------------------------------
1 Денежные средства Национального фонда на начало
отчетного периода Всего:
2 Поступление Всего:
В том числе:
- подоходный налог с юридических лиц
- налог на добавленную стоимость
- налог на сверхприбыль
- бонусы
- роялти
- доля Республики Казахстан по разделу продукции по
заключенным контрактам
- официальные трансферты
- инвестиционные доходы от управления Фондом
- иные поступления и доходы, не запрещенные
законодательством Республики Казахстан
-------------------------------------------------------------------------
3 Использование Всего:
-------------------------------------------------------------------------
В том числе:
- компенсация потеь бюджетов
- целевые трансферты
- покрытие расходов, связанных с управлением
Фондом и проведением ежегодного внешнего аудита
-------------------------------------------------------------------------
4 Денежные средства Национального фонда на конец отчетного
периода Всего
-------------------------------------------------------------------------
Председатель Комитета казначейства
Ответисполнитель Комитета казначейства

Приложение 12
  
к Правилам составления отчетности
и осуществления бухгалтерского
учета формирования и использования
Национального фонда Республики Казахстан,
утвержденным постановлением
Правительства Республики Казахстан
от 14 мая 2001 года N 631

Отчет

               о результатах доверительного управления

Национальным фондом Республики Казахстан
на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_\_\_года
-------------------------------------------------------------------------
N ! !Сумма
п/п! !
-------------------------------------------------------------------------
1 ! 2 ! 3
-------------------------------------------------------------------------
1 Рыночная стоимость активов Фонда на начало отчетного
периода:
2 Доходы по операциям Фонда:
2.1 - доходы от изменения текущей стоимости ценных бумаг
и других финансовых инструментов
2.2 - доходы от купли-продажи ценных бумаг и других
финансовых инструментов
2.3 - доходы в виде дивидендов по акциям
2.4 - доходы в виде вознаграждения
2.5 - положительная курсовая разница, возникшая в результате
изменения валютного курса
2.6 - доходы по активам, переданным во внешнее управление
3 Расходы по управлению Фондом:
3.1 - расходы от изменения текущей стоимости ценных бумаг
и других финансовых инструментов
3.2 - расходы от купли-продажи ценных бумаг и других
финансовых инструментов
3.3 - отрицательная курсовая разница, возникшая в результате
изменения валютного курса
4 Рыночная стоимость активов Фонда на конец отчетного периода:
-------------------------------------------------------------------------
Подномочный представитель
(Специалисты: Мартина Н.А.,
Абрамова Т.М.)

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан