

Об утверждении Правил осуществления операций по возобновляемому счету инвестиционного проекта на основе ретроактивного кредитования

Утративший силу

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 июля 2001 года N 344. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 13 августа 2001 года N 1626. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 16 августа 2006 года N 304

И з в л е ч е н и е

из приказа Министра финансов Республики Казахстан от 16 августа 2006 года N 304

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Признать утратившими силу некоторые приказы Министра финансов Республики Казахстан согласно приложению к настоящему приказу.

2

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня подписания.

Министр

5. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 июля 2001 года N 344 "Об утверждении Правил осуществления операций по возобновляемому счету инвестиционного проекта на основе ретроактивного кредитования" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за N 1626, опубликован в Бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, 2001 г., N 34, ст. 500).

.

В целях обеспечения возможности финансирования инвестиционных проектов на основе ретроактивного кредитования, а также регламентации порядка зачисления и использования возвратных средств правительственных внешних займов приказываю:

1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления операций по возобновляемому счету инвестиционного проекта на основе ретроактивного

к р е д и т о в а н и я .

2. Настоящий приказ вступает в силу со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

Министр

У т в е р ж д е н ы
приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от 11 июля 2001 года N 344

П р а в и л а
осуществления операций по возобновляемому
счету инвестиционного проекта на основе
ретроактивного кредитования

1. Настоящие Правила определяют порядок проведения финансовых операций по возобновляемому счету инвестиционного проекта, реализуемого с использованием ретроактивного кредитования (далее - Правила).

2. Целью Правил является обеспечение:
регламентированного порядка совершаемых операций по возобновляемому счету при зачислении и использовании возвратных средств правительственных в н е ш н и х з а й м о в ;
контроля за расходом денежных средств по возобновляемому счету инвестиционного проекта ;
единства учета и отчетности совершаемых операций по возобновляемому счету инвестиционного проекта.

1. Общие положения

3. В настоящих Правилах используются следующие понятия:
возобновляемый счет инвестиционного проекта (далее - возобновляемый счет) - это банковский валютный счет, открываемый на имя Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Министерство финансов) для аккумулирования возвращаемых участвующими финансовыми учреждениями средств, ранее выделенных им суб-займов на предоставление суб-кредитов, для последующего кредитования из этих средств участвующих финансовых учреждений в рамках указанного инвестиционного проекта ;

суб-займ - займ, предоставляемый Министерством финансов участвующему финансовому учреждению в соответствии с внутренним кредитным соглашением ;

участвующее финансовое учреждение (далее - УФУ) - финансовое учреждение, выбранное для участия в инвестиционном проекте в соответствии с условиями Соглашения о займе и выступающее в качестве заемщика;

внутреннее кредитное соглашение (далее - ВКС) - документ, фиксирующий правоотношения, в силу которого УФУ получает суб-займ и несет обязательства перед Министерством финансов по его возврату и обслуживанию основного д о л г а ;

ретроактивное кредитование - кредитование УФУ за счет средств, поступивших от УФУ в счет погашения основного долга по ранее выданным с у б - з а й м а м .

Данные определения применимы только в отношении настоящих Правил.

4. Открытие возобновляемого счета производится Министерством финансов в банке второго уровня Республики Казахстан в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. (Прим.РЦПИ: см. V990817_ (п.10-2)

Для открытия возобновляемого счета используется форма разрешения, выдаваемого Комитетом казначейства Министерства финансов (далее - Комитет казначейства), согласно приложению 1 к настоящим Правилам.

5. Возобновляемый счет ведется в иностранной валюте, оговоренной в с о г л а ш е н и и о з а й м е и В К С .

6. Операции по возобновляемому счету подлежат обязательному их отражению в республиканском бюджете каждого года в соответствии с бюджетной классификацией по разделам "Погашение основного долга по ранее выданным из бюджета кредитам" и "Кредитование".

7. Закрытие возобновляемого счета производится банком второго уровня в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан. (Прим.РЦПИ: см. V990817_ (гл.3)

2. Порядок осуществления операций по возобновляемому счету

8. Погашение основного долга по суб-займам и платежи по его обслуживанию производятся УФУ в соответствии с условиями ВКС и н а с т о я щ и м и П р а в и л а м и .

9. Все платежи, полученные от УФУ в счет погашения основного долга по суб-займам, выданным УФУ в рамках соответствующего ВКС, подлежат зачислению на возобновляемый счет в сроки, предусмотренные ВКС.

10. На возобновляемый счет зачисляются только платежи в счет погашения основного долга по с у б - з а й м а м .

11. В целях проведения операций по расходованию средств с

возобновляемого счета на выдачу кредитных средств УФУ администратор бюджетной программы (далее - администратор) обязан не позднее 10 числа месяца, предшествующего месяцу, на который запрашивается финансирование, подать в Департамент государственного заимствования Министерства финансов (далее - ДГЗ) заявку на ретроактивное финансирование по соответствующей бюджетной программе по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

12. ДГЗ проверяет заявку на ретроактивное финансирование на соответствие условиям ВКС и росписи доходов и расходов республиканского бюджета и с отметкой согласования к 15 числу месяца, предшествующего месяцу, на который запрошено финансирование, направляет ее в Комитет казначейства.

13. Комитет казначейства на основании заявки на ретроактивное финансирование, представленной ДГЗ, в установленном порядке выдает администратору казначейское разрешение без права расходования.

14. Выданное таким образом администратору казначейское разрешение представляет собой утвержденный на соответствующий месяц лимит, в рамках которого администратор вправе осуществлять ретроактивное кредитование УФУ для реализации соответствующего инвестиционного проекта.

15. Снятие средств с возобновляемого счета производится Министерством финансов в соответствии с ВКС на основании одобренной администратором заявки УФУ на выдачу кредитных средств с приложением документов по форме согласно приложению 3 к настоящим Правилам, в рамках соответствующего казначейского разрешения. Заявка УФУ на выдачу кредитных средств направляется администратором в ДГЗ сопроводительным письмом, которое является его официальным одобрением на кредитование соответствующего с у б - п р о е к т а .

16. ДГЗ проверяет заявку УФУ на выдачу кредитных средств на соответствие условиям ВКС и росписи доходов и расходов республиканского бюджета в течение 10-ти дней и производит выдачу средств с возобновляемого счета согласно пункту 15 настоящих Правил при удовлетворительном рассмотрении данной заявки путем зачисления их на счет УФУ. При этом ДГЗ к 3-му числу месяца, следующего за отчетным, направляет администратору копии платежных документов и банковской выписки с возобновляемого счета по каждой операции.

17. ДГЗ вправе отклонить заявку УФУ на выдачу кредитных средств, направленную администратором согласно пункту 15 настоящих Правил, в случае :

если представленная заявка противоречит целям и условиям ВКС или соглашения о займе ;

отсутствия или недостаточности лимитов, утвержденных для администратора соответствующим казначейским разрешением;

нарушения администратором соответствующих правил и процедур, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, ВКС или соглашением о займе;

наличия несоответствий и ошибок в представленной заявке.

18. Начисляемое банком второго уровня, обслуживающим возобновляемый счет, в соответствии с договором банковского счета вознаграждение (интерес) на остаток средств на возобновляемом счете, а также пеня, уплачиваемое этим банком при нарушении условий договора банковского счета, подлежат зачислению банком второго уровня в республиканский бюджет по соответствующим кодам Единой бюджетной классификации Республики Казахстан. При этом условия и порядок зачисления таких платежей в республиканский бюджет должны быть предусмотрены в договоре банковского счета, заключаемого Министерством финансов с банком второго уровня для обслуживания возобновляемого счета.

19. Вознаграждение (интерес), уплачиваемый УФУ в соответствии с ВКС, а также другие платежи по ВКС, за исключением платежей по погашению основного долга по суб-займам, подлежат зачислению УФУ в республиканский бюджет по соответствующему коду Единой бюджетной классификации Республики Казахстан в сроки, предусмотренные ВКС.

20. Средства возобновляемого счета, оставшиеся на конец отчетного года, переходят на следующий год и используются Министерством финансов для финансирования УФУ на основе ретроактивного кредитования до полного завершения соответствующего инвестиционного проекта в рамках соответствующей бюджетной программы.

21. По завершению инвестиционного проекта остаток средств на возобновляемом счете зачисляется в республиканский бюджет по соответствующему коду Единой бюджетной классификации Республики Казахстан в сроки, установленные для заключительных оборотов.

3. Учет и отчетность

22. Администратор представляет в Комитет казначейства бухгалтерский отчет в порядке и сроки, установленные Инструкцией об объеме и формах годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов от 15 мая 1998 года N 217 V980517_ с учетом внесенных в нее изменений и дополнений.

23. УФУ ежеквартально не позднее 8-го числа месяца, следующего за

отчетным, по форме согласно приложению 4 к настоящим Правилам представляет в ДГЗ информацию по возврату средств государственного внешнего займа в республиканский бюджет по состоянию на 1-ое число месяца.

24. ДГЗ ежемесячно по форме согласно приложению 5 к настоящим Правилам на основании платежных документов и банковской выписки с возобновляемого счета составляет отчет о поступлении и расходовании средств возобновляемого счета по состоянию на 1-ое число месяца и не позднее 6-го числа месяца, следующего за отчетным, направляет данный отчет на согласование администратору.

25. Администратор не позднее 8-го числа месяца, следующего за отчетным, возвращает в ДГЗ отчет о поступлении и расходовании средств возобновляемого счета, предоставленный ДГЗ согласно пункту 24 настоящих Правил, с отметкой согласования.

26. ДГЗ, получив от администратора согласованный отчет о поступлении и расходовании средств возобновляемого счета, представляет его в Комитет казначейства не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным.

27. Комитет казначейства включает данные отчета ДГЗ о поступлении и расходовании средств возобновляемого счета в ежемесячный отчет об исполнении республиканского бюджета, а по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января сверяет их с данными бухгалтерских отчетов администратора, предоставляемых администратором согласно пункту 22 настоящих Правил.

Приложение 1

к Правилам осуществления операций
по возобновляемому счету
инвестиционного проекта на основе
ретроактивного кредитования

Комитет казначейства МФ РК

в _____
(наименование банка второго уровня)

Разрешение
на открытие (продление срока действия)
возобновляемого счета инвестиционного проекта

_____ (наименование государственного учреждения)
содержащегося на _____ бюджете, разрешается открыть

(наимен. бюджета)

возобновляемый счет инвестиционного проекта (продлить срок действия возобновляемого счета инвестиционного проекта) в _____

(наименование валюты

(тенге или вид.ин.валюты)

для аккумуляции возвратных средств _____

—

(наименование вида поступления средств)

которые подлежат кредитованию _____

—

(наименование предприятия, организации)

Аккумуляция и кредитование указанных средств производится на основании _____

(номер и дата Соглашения о займе или других правовых актов, обуславливающих возможность получения этих средств)

Разрешение действительно до _____ (указывается срок)

М.П. Председатель Комитета казначейства МФ РК _____ (подпись)

Начальник Управления учета

и распределения поступлений _____ (подпись)

Отметки Банка второго уровня

Разрешение получено " ____ " _____ 200__ г.

Счет открыт N _____

Начальник операционного управления _____ (подпись)

Приложение 2

к Правилам осуществления операций

по возобновляемому счету

инвестиционного проекта на основе

ретроактивного кредитования

Министерство финансов Республики Казахстан

Департамент государственного заимствования

Заявка на ретроактивное финансирование

на _____ (месяц) 200__ г.

Наименование учреждения:

Номер проекта:

Наименование бюджетной программы:

Просим включить в казначейское разрешение суммы для ретроактивного финансирования расходов, предусмотренных в республиканском бюджете на 200__ г., по следующим спецификам:

Код бюджетной классификации	План на год	Разрешено ранее	Текущее разрешение	Разрешено с начала	Примечания
			года		

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

Итого

Руководитель учреждения _____

(Ф.И.О., подпись) МП

Руководитель финансового подразделения _____

(Ф.И.О., подпись)

Примечание: Представляется в Департамент государственного заимствования Министерства финансов Республики Казахстан не позднее 10 числа текущего месяца;
В графе 1 необходимо указать код учреждения, программы, подпрограммы и специфик расходов.

Приложение 3
К Правилам осуществления операций
по возобновляемому счету
инвестиционного проекта на основе
ретроактивного финансирования

----- на фирменном бланке -----

Министерство финансов
Республики Казахстан
Наименование
Администратора программы

Заявка на выдачу кредитных средств

Наименование проекта: _____

—

Настоящим (наименование УФУ) просит перечислить денежные средства в сумме (сумма цифрами и прописью) в счет суб-займа согласно Внутреннего Кредитного Соглашения от (дата) для предоставления кредита по суб-проекту (наименование суб-проекта).

Приложения к настоящей заявке:

- 1) Сертификат на снятие денежных средств на имя Вице-Министра финансов - 1 экз.
- 2) Дополнительное кредитное соглашение между УФУ и МФ РК - 2 экз.
- 3) Информационный лист суб-проекта - 1 экз.
- 4) Копии подтверждающих документов(1)
- 5) Одобрение администратора программы - 1 экз.(2)
- 6) Одобрение Всемирного банка - 1 экз.(3)

Данную сумму просим перечислить по следующим реквизитам:

—

(полные реквизиты банка для перечисления средств в долларах США)

Дата

Руководитель УФУ _____

(Ф.И.О.)

подпись

М.П.

- (1) Прилагаются для суб-проектов свыше 50.000 долларов США;
- (2) Прилагается для суб-проектов от 50.000 до 150.000 долларов США;
- (3) Прилагается для суб-проектов свыше 350.000 долларов США.

Приложение 4
К Правилам осуществления операций
по возобновляемому счету
инвестиционного проекта на основе
ретроактивного кредитования

№ займа

Наименование займа

Заемщик

Источники финансирования (за счет внешнего займа или софинансирования из РБ)

Дата и № Кр.соглашения

Сумма кредита по ВКС

Дата начала погашения основного долга

Дата погашения %

% ставка

Информация (квартальная)
по возврату средств государственного внешнего займа
в республиканский бюджет по состоянию на _____ 2001 г.

(ед.изм.в валюте займа)

Наименование	Сумма	в т.ч.за счет	Фактически погашено с начала
заемщика	фактического	средств с	срока суб/займа
освоения	возобновляемого		(с нарастанием)
суб/займа	счета		

Всего	в т.ч.	Всего	в т.ч.	по	по	по	
	за		за	основному	вознаг-	комиссиям	
	отчетный		отчетный	долгу	денег		
	период		период				

А	1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Итого

продолжение таблицы

в т.ч. фактически погашено	Остаток долга на конец	Всего	Примечание
за отчетный период	отчетного периода	долга	

по	по	по	по	по	по	гр.(11+
основному	вознаг-	комис-	основному	вознаг-	комис-	12+13)
долгу	раждениям	сиям	долгу	раждениям	сиям	

8	9	10	11	12	13	14	15
---	---	----	----	----	----	----	----

Руководитель

Исполнитель

тел.

Примечание*

Касательно граф 1 и 2 разъясняем, что по тем займам, по которым идет освоение средств, заполняются графы 1, 2; по займам, средства которых полностью освоены, заполняется графа 1;

В графах 3 и 4 отражаются суммы, освоенные за счет средств возобновляемого счета в общей сумме освоения.

Приложение 5
К Правилам осуществления операций
по возобновляемому счету
инвестиционного проекта на основе
ретроактивного кредитования

Отчет о поступлении и расходовании средств

возобновляемого счета
за _____ месяц 2001 года

Функциональная группа	xx	Займ N	xxxx
Учреждение	xxx	Донор	xxxx
Программа	xx	Обслуживающий банк	xxxx
Подпрограмма	xx	Счет N	xxxx
Специфика	xxx		

остаток денежных средств на начало отчетного периода ____ в тыс. (в валюте займа) _____ в тыс. тенге

Поступления погашаемых сумм от УФУ, отражаемые в республиканском бюджете

Дата	Сумма в иностранной валюте	Сумма в тенге (тыс.тенге)
поступления	(в тыс.)	
средств	_____	_____
	за месяц с начала года	за месяц с начала года

Всего

продолжение таблицы

Кредитование, отражаемое в республиканском бюджете

Дата списания средств	Сумма в иностранной валюте (в тыс.)		Сумма в тенге (тыс. тенге)		Примечание*
	за месяц	с начала года	за месяц	с начала года	
В с е г о					

остаток денежных средств на конец отчетного периода ____ в тыс. (в валюте займа) _____ в тыс. тенге

* - здесь указывается название суб-проекта и наименование УФУ

Руководитель структурного подразделения МФ РК, предоставившего информацию

"Согласовано"

(подпись) М.П.

(Ф.И.О., подпись)

Руководитель учреждения (администратор бюджетной программы) _____

(Ф.И.О.)

исполнитель:

т е л .

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