

**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 помесячный 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 коллегию, 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.

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