



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ

ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

«15» декабря 2015

№ 113

Луганск

**Зарегистрировано в Министерстве юстиции
Луганской Народной Республики
21.12.2015 № 322/331**

Об утверждении Временного Положения о едином казначейском счете

С целью нормативного урегулирования процесса функционирования единого казначейского счета, на основании Положения о Министерстве финансов Луганской Народной Республики, утвержденного постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 22.12.2014 № 02-04/18/14, Положения о Государственном казначействе Луганской Народной Республики, утвержденного постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 03.02.2015 № 02-04/26/15,

п р и к а

з ы в а ю:

1. Утвердить Временное Положение о едином казначейском счете (далее - Положение), которое прилагается.

2. Начальнику Управления правовой и организационно-кадровой работы Министерства финансов Луганской Народной Республики обеспечить в установленном порядке предоставление этого приказа на государственную регистрацию в Министерство юстиции Луганской Народной Республики.

3. Контроль за исполнением приказа возлагаю на Первого заместителя Министра финансов Луганской Народной Республики Дроздову Е.А., Директора Государственного казначейства Луганской Народной Республики Чепиль С.Д., Директора Государственного банка Луганской Народной Республики Чайкина Д.С.

4. Приказ вступает в силу с 01.01.2016 года.

Министр

Е.В. Мануйлов

Лист согласования прилагается

УТВЕРЖДЕНО

приказом Министерства финансов
Луганской Народной Республики

«15» декабря 2015 года № 113

**Зарегистрировано в Министерстве юстиции
Луганской Народной Республики
21.12.2015 № 322/331**

Временное Положение о едином казначейском счете**1. Общие положения**

1.1. Временное Положение о едином казначейском счете (далее – Положение) регламентирует функционирование единого казначейского счета – основного счета Луганской Народной Республики для проведения финансовых операций и эффективного управления средствами государственного и местных бюджетов через систему электронных платежей между Государственным банком Луганской Народной Республики (далее – Госбанк ЛНР) и Государственным казначейством Луганской Народной Республики (далее – Госказначейство ЛНР).

1.2. Единый казначейский счет (далее - ЕКС) - это корреспондентский консолидированный счет, открытый Госказначейству ЛНР в Госбанке ЛНР для учета средств и осуществления расчетов в системе электронных платежей между Госбанком ЛНР и Госказначейством ЛНР.

2. Структура единого казначейского счета

2.1. ЕКС консолидирует средства государственного и местных бюджетов, фондов общеобязательного государственного социального и пенсионного страхования, средств других клиентов, обслуживание которых осуществляется органами Госказначейства ЛНР и регламентируется действующим законодательством Луганской Народной Республики.

Участниками системы электронных платежей являются Госказначейство ЛНР и Госбанк ЛНР.

ЕКС объединяет средства корреспондентских консолидированных счетов, открытых Госказначейству ЛНР в Госбанке ЛНР в разрезе видов валют.

2.2. С целью отображения в режиме реального времени информации о состоянии ЕКС, открытого в Госбанке ЛНР, на балансе Госказначейства ЛНР открыт соответствующий единый казначейский счет по соответствующему балансовому счету согласно действующим нормативным правовым актам Луганской Народной Республики (далее - ЕКС, открытый на балансе Госказначейства ЛНР).

На ЕКС, открытом на балансе Госказначейства ЛНР, отражаются операции о движении средств на счетах, открытых в Госказначействе ЛНР и управлениях Госказначейства ЛНР (далее - органы Госказначейства ЛНР).

2.3. На ЕКС, открытом на балансе Госказначейства ЛНР, ведется аналитический учет средств государственного и местных бюджетов, фондов общеобязательного государственного социального и пенсионного страхования, средств других клиентов, обслуживание которых осуществляется органами Госказначейства ЛНР и регламентируется законодательством Луганской Народной Республики.

2.4. С целью ведения бухгалтерского учета операций по выполнению государственного и местных бюджетов, а также других операций со средствами клиентов, предусмотренных законодательством Луганской Народной Республики, в органах Госказначейства ЛНР открыты:

бюджетные счета для зачисления поступлений бюджетов, предусмотренных законодательством;

бюджетные счета для операций клиентов с бюджетными средствами;
другие бюджетные счета;

счета для зачисления поступлений единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование;

счета фондов общеобязательного государственного социального и пенсионного страхования;

счета других клиентов по операциям, которые не относятся к операциям по выполнению бюджетов, но в соответствии с требованиями законодательства Луганской Народной Республики обслуживаются органами Госказначейства ЛНР.

Указанные счета открываются на балансе Госказначейства ЛНР в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Луганской Народной Республики.

2.5. Для принятия управленческих решений и проведения операций органы Госказначейства ЛНР формируют ежедневный оборотно-сальдовый баланс счетов.

2.6. Операции по счетам, открытым в органах Госказначейства ЛНР, осуществляются с применением средств программного обеспечения Госказначейства ЛНР.

2.7. Схема выполнения бухгалтерских проводок по счетам определяется технологией обработки платежных документов в платежной системе Госказначейства ЛНР.

3. Другие положения

3.1. Функционирование ЕКС обеспечивает:

казначейское обслуживание бюджетных средств;
зачисление налогов и сборов (обязательных платежей) и других поступлений, предусмотренных законодательством Луганской Народной Республики, в государственный и местные бюджеты;

быструю мобилизацию средств, которые в течение дня поступают на счета, открытые в органах Госказначейства ЛНР, и использование их для проведения бюджетных расходов и осуществления других операций, не противоречащих законодательству Луганской Народной Республики;

получение в режиме реального времени информации об объеме средств на ЕКС;

ускорение расчетов по средствам, которые учитываются на ЕКС;

оптимальные возможности для принятия представителями законодательной и исполнительной власти оперативных решений по обеспечению выполнения бюджетов.

привлечение на возвратной основе средств ЕКС для покрытия временных кассовых разрывов местных бюджетов, Пенсионного фонда Луганской Народной Республики и для предоставления среднесрочных займов местным бюджетам.

Министр финансов
Луганской Народной Республики

Е.В. Мануйлов