

ДОДАТОК 1

до рішення районної ради від
“16” березня 2017 р. № 10/48

**Порядок
розміщення тимчасово вільних коштів загального фонду районного
бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках**

1. Розміщення тимчасово вільних коштів загального фонду районного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках здійснюється згідно з Бюджетним кодексом України, постановою Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 р. № 6 “Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках”.

2. Цей Порядок визначає механізм розміщення тимчасово вільних коштів загального фонду районного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках.

3. Тимчасово вільні кошти загального фонду районного бюджету визначаються фінансовим управлінням відповідно до залишків коштів на рахунках загального фонду районного бюджету на дату їх розміщення на вкладних (депозитних) рахунках у банках і відволікання яких не призведе до втрати платоспроможності районного бюджету та виникнення заборгованості за відповідним фондом районного бюджету протягом періоду, на який передбачається здійснити розміщення таких коштів на вкладних (депозитних) рахунках у банках.

4. Умовами розміщення тимчасово вільних коштів районного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках в установах банків є:

- наявність рішення районної ради щодо розміщення тимчасово вільних коштів районного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках в банках;

- укладення договору банківського вкладу (депозиту) між фінансовим управлінням Новоайдарської райдержадміністрації та банком;

- визначення у договорі банківського вкладу (депозиту) між фінансовим управлінням Новоайдарської райдержадміністрації та банком обов'язкових умов щодо права вкладника на повернення вкладу (депозиту) або його частини на першу вимогу вкладника та щодо заборони безспірного списання банком коштів із вкладного (депозитного) рахунка, а також відповідальності банку в разі не повернення чи несвоєчасного повернення коштів із вкладних (депозитних) рахунків на відповідні рахунки районного бюджету, відкриті в УДКСУ Новоайдарського району, з яких перераховувалися тимчасово вільні кошти для розміщення на вкладних (депозитних) рахунках;

- відсутність на дату розміщення тимчасово вільних коштів простроченої кредиторської заборгованості за загальним фондом районного бюджету (відповідними напрямками його використання), крім тієї, що виникла внаслідок

недоотримання коштів субвенцій з державного бюджету та бюджетів інших рівнів;

- розміщення на конкурсних засадах тимчасово вільних коштів у банках, статутний капітал яких перевищує 10 млрд. гривень, у яких держава прямо та / або опосередковано володіє 75 чи більше відсотками статутного капіталу та/або голосів та до яких протягом останнього року Національний банк не застосовував заходів впливу у вигляді розпоряджень щодо обмеження, зупинення чи припинення здійснення окремих видів операцій з високим ступенем ризику та призначення тимчасової адміністрації.

5. Тимчасово вільні кошти можуть розміщуватися на вкладних (депозитних) рахунках у банках лише у межах поточного бюджетного періоду та повинні бути повернені на рахунки загального фонду районного бюджету не пізніше ніж за 10 днів до закінчення такого бюджетного періоду.

6. Розмір процентних ставок за користування банками тимчасово вільними коштами визначається на договірних засадах з урахуванням вимог законодавства, зокрема нормативно - правових актів Національного банку, що регулюють питання здійснення банками вкладних (депозитних) операцій з юридичними особами.

7. Для розміщення тимчасово вільних коштів на вкладних (депозитних) рахунках у банках фінансове управління Новоайдарської райдержадміністрації формує заявку - пропозицію, в якій визначає обсяг коштів для розміщення, умови за вкладом (депозитом), з урахуванням пункту 4 цього Порядку, адресу та дату прийняття пропозиції банку (не більш як 5 робочих днів з дня відправлення), а також дату розгляду, і надсилає її до банків.

8. Для проведення конкурсу утворюється конкурсна комісія з визначення банку для розміщення тимчасово вільних коштів загального фонду районного бюджету (далі Комісія).

9. Формою роботи Комісії є засідання, які проводяться в разі необхідності.

10. Основними завданнями Комісії є:

10.1. Організація проведення конкурсу та контроль за розміщенням тимчасово вільних коштів районного бюджету на вкладному (депозитному) рахунку банку.

10.2. Забезпечення рівних умов для всіх учасників конкурсу, об'єктивного та прозорого вибору банку-переможця.

10.3. Нерозголошення конфіденційної інформації.

В рамках своїх повноважень *Комісія*:

- розглядає текст заявки - пропозиції банку щодо розміщення тимчасово вільних коштів районного бюджету на вкладному (депозитному) рахунку;

- забезпечує приймання, облік та збереження документів, що надійшли на конкурс;
- здійснює розкриття в день проведення конкурсу на своєму засіданні конвертів з пропозиціями банків;
- розглядає заяви та пакет документів претендентів на участь у конкурсі і приймає рішення про допущення претендентів до участі у конкурсі;
- при необхідності звертається до банків - претендентів за роз'ясненнями та отриманням додаткової інформації та документів стосовно виконання конкурсного завдання, визначає переможців конкурсу;
- надсилає учасникам конкурсу повідомлення про результати розгляду пропозицій банків.

11. Для участі в конкурсі банк - претендент або філія повинні подати комісії таку документацію:

11.1. Заяву на участь у конкурсі.

11.2. Довіреність на ім'я особи, яка представлятиме інтереси банку-претендента під час проведення конкурсу.

11.3. Конкурсну пропозицію та проект договору щодо розміщення тимчасово вільних коштів районного бюджету на вкладному (депозитному) рахунку, суттєвими умовами якого є:

- право вкладника на повернення вкладу (депозиту) або його частини на першу вимогу вкладника до районного бюджету;

- заборона безспірного списання банком коштів із вкладного (депозитного) рахунка;

- відповідальність банку в разі не повернення чи несвоєчасного повернення коштів із вкладних (депозитних) рахунків на відповідні рахунки районного бюджету, відкриті в УДКСУ у Новоайдарського району Луганської області, з яких перераховувалися тимчасово вільні кошти для розміщення на вкладних (депозитних) рахунках;

- інформацію Національного банку про відповідність банку вимогам п.3.6 постанови Кабінету Міністрів України від 12.01.2011р. №6 "Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках".

12. Банк - претендент або його філія подає документи у конверті, на якому зазначається назва претендента та його адреса, найменування конкурсу, з поміткою "заява на участь у конкурсі".

13. Подані на конкурс документи реєструються секретарем комісії в порядку їх надходження.

14. Засідання конкурсної комісії, яке проводиться протягом п'яти робочих днів з дати закінчення строку подання банками пропозицій, вважається правомочним, якщо на ньому присутні не менш як дві третини її членів. Рішення комісії приймається простою більшістю голосів членів комісії

присутніх на її засіданні. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови конкурсної комісії.

На засіданні розкриваються конверти з конкурсною документацією та дається оцінка конкурсним пропозиціям. При розгляді пропозиції конкурсна комісія, в першу чергу, бере до уваги запропоновану річну процентну ставку, надалі беруться до уваги пропозиції, надані згідно пункту 11.3. За наявності вичерпної інформації та документів рішення про визначення переможців приймається комісією протягом робочого дня після відкриття конвертів.

Переможцем конкурсу визнається банк, який за інших рівних умов запропонував найвищу процентну ставку за вкладом (депозитом) на відповідний строк.

Конкурс визнається таким, що не відбувся, коли:

- до закінчення терміну надання пропозицій не надійшло ні однієї пропозиції;

- жодна з наданих пропозицій не відповідає умовам конкурсу.

У випадку, коли банк, який допущений до конкурсу, є єдиним учасником і його пропозиції відповідають всім умовам конкурсу, конкурсна комісія може визначити його як переможця конкурсу.

Рішення конкурсної комісії оформляється протоколом, який підписується всіма її членами, що брали участь у голосуванні. У разі незгоди з рішенням член комісії може письмово викласти свою позицію, що додається до протоколу засідання комісії. Витяг з протоколу з результатами конкурсу надсилається всім учасникам конкурсу.

15. На підставі рішення конкурсної комісії фінансове управління Новоайдарської райдержадміністрації укладає з банком договір банківського вкладу (депозиту).

У разі, коли банк, що визнаний переможцем, відмовляється від укладення з фінансовим управлінням Новоайдарської райдержадміністрації договору банківського вкладу (депозиту), конкурсна комісія має право визначити інший банк, розглянувши протягом трьох робочих днів подані пропозиції повторно.

16. Укладення фінансовим управлінням Новоайдарської районної держадміністрації договору банківського вкладу (депозиту) є підставою для внесення відповідних змін до помісячного розпису фінансування районного бюджету в установленому порядку.

17. Тимчасово вільні кошти перераховуються з рахунків районного бюджету, відкритих в УДКСУ у Новоайдарського району Луганської області, на вкладні (депозитні) рахунки, відкриті фінансовим управлінням Новоайдарської райдержадміністрації для розміщення таких коштів у банках.

18. Операції, пов'язані з розміщенням тимчасово вільних коштів на вкладних (депозитних) рахунках у банках, проводяться УДКСУ у Новоайдарського району Луганської області, відповідно до Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів.

Відображення операції у бухгалтерському обліку та звітності про виконання районного бюджету здійснюється казначейською службою у визначеному нею порядку.

19. Повернення відповідно до умов договору вкладу (депозиту) або його частини з вкладних (депозитних) рахунків у банках здійснюється на відповідні рахунки районного бюджету, з яких перераховувалися тимчасово вільні кошти для розміщення на вкладних (депозитних) рахунках.

20. Кошти за користування вкладом (проценти) зараховуються до доходів загального фонду районного бюджету за відповідним кодом бюджетної класифікації.

У договорі банківського вкладу (депозиту) обов'язково зазначається визначені УДКСУ у Новоайдарського району Луганської області реквізити рахунка для обліку надходжень загального фонду районного бюджету, на який банк перераховує у строки, передбачені умовами договору, кошти за користуванням вкладом (проценти).