

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ  
КОМИТЕТ  
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН  
ПО ТАРИФАМ

Карла Маркса ул., д. 66, г. Казань, 420015



ТАТАРСТАН  
РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ  
ТАРИФЛАР БУЕНЧА ДӘҮЛӘТ  
КОМИТЕТЫ

К. Маркс ур., 66-нчы йорт, Казан шәһәре, 420015

Телефон (843) 2218218, факс (843) 2366275, 2369501. E-mail: kt@tatar.ru, сайт: http://kt.tatarstan.ru

№ \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_

Руководителю организации

О внедрении ресурса  
«Электронное казначейство»

В адрес Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам поступило обращение от АО «Агентство по государственному заказу Республики Татарстан» (далее – Агентство) о возможности использования регулируемыми организациями созданного Агентством учетного ресурса «Электронное казначейство» (Система «Четыре расхода»).

Направляем Вам данное предложение для рассмотрения.

Приложение: на 12 л. в 1 экз.

Заместитель председателя

Л.П.Борисова

О.Л.Питеркина,  
(843) 221-82-77

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«АГЕНТСТВО ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ  
ЗАКАЗУ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»**

420021, г. Казань, ул. Московская, 55;  
Тел. 8 (843) 292 95 77, факс 8(843) 292 95 87;  
e-mail: agzrt@tatar.ru  
ИНН 1655391893, КПП 165501001



**АГЗРТ**  
agzrt.ru  
zakazrf.ru

**АКЦИОНЕРЛЫК ЖӘМГЫЯТЕ  
«ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ДӘУЛӘТ  
ЗАКАЗЫ БУЕНЧА АГЕНТЛЫГЫ»**

420021, Казан шәһәре, Мәскәү урамы 55;  
Тел. 8 (843) 292 95 77, факс 8(843) 292 95 87;  
e-mail: agzrt@tatar.ru  
ИНН 1655391893, КПП 165501001

№ \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Председателю  
Государственного комитета  
Республики Татарстан по тарифам  
**А.С.Груничеву**

**Уважаемый Александр Станиславович!**

АО «Агентство по государственному заказу Республики Татарстан» предлагает Вам рассмотреть возможность использования созданного Агентством учетного ресурса «Электронное казначейство» (Система «Четыре расхода»). Внедрение Электронного казначейства позволит верифицировать данные регулируемых организаций, представляемые ими к защите тарифов.

Такой порядок, в свою очередь, позволит сделать значительно прозрачнее структуру себестоимости образования тарифов и фактические расходы регулируемых предприятий.

К настоящему письму прикладываем Доклад – презентацию работы системы.

Агентство готово в любое время проводить обучающие семинары для пользователей ресурса, закрепить персональных менеджеров и контакт – центр для сопровождения пользователей.

Внедрение ресурса не требует никаких вложений и дальнейших расходов регулируемого предприятия.

Приложение: на 10 л. в 1 экз.

*С уважением,*  
**Генеральный директор**

**Я.В.Геллер**

## «ЭЛЕКТРОННОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО».

### 1. Смысл.

Внедрение системы создает несколько смыслов, основные из которых:

- фактический учет транзакций по перечислению денежных средств субъектами регулирования;
- использование системы виртуальных счетов, позволяющее проследить за реальным движением денежных средств вне зависимости от того, в каком банке находятся расчетные счета плательщиков и получателей;

### Что дает система?



Прозрачность и контроль финансовых потоков

Предотвращение обнала и хищения денежных средств

Единое финансовое пространство для участников системы

Online - ревизия

### (Презентация. Слайд 2)

- разделение всех расходов организации на 4 группы (зарботная плата, обязательные платежи (налоги), приобретение товаров, договора с поставщиками работ /услуг) и последующий структурный анализ в аналитическом модуле системы указанных групп;
- затруднение (в идеале – предупреждение) перечисления средств на счета проблемных фирм (фирмы “однодневки”);

## Все расходы любого предприятия (любого контракта) группируются в 4 корзины



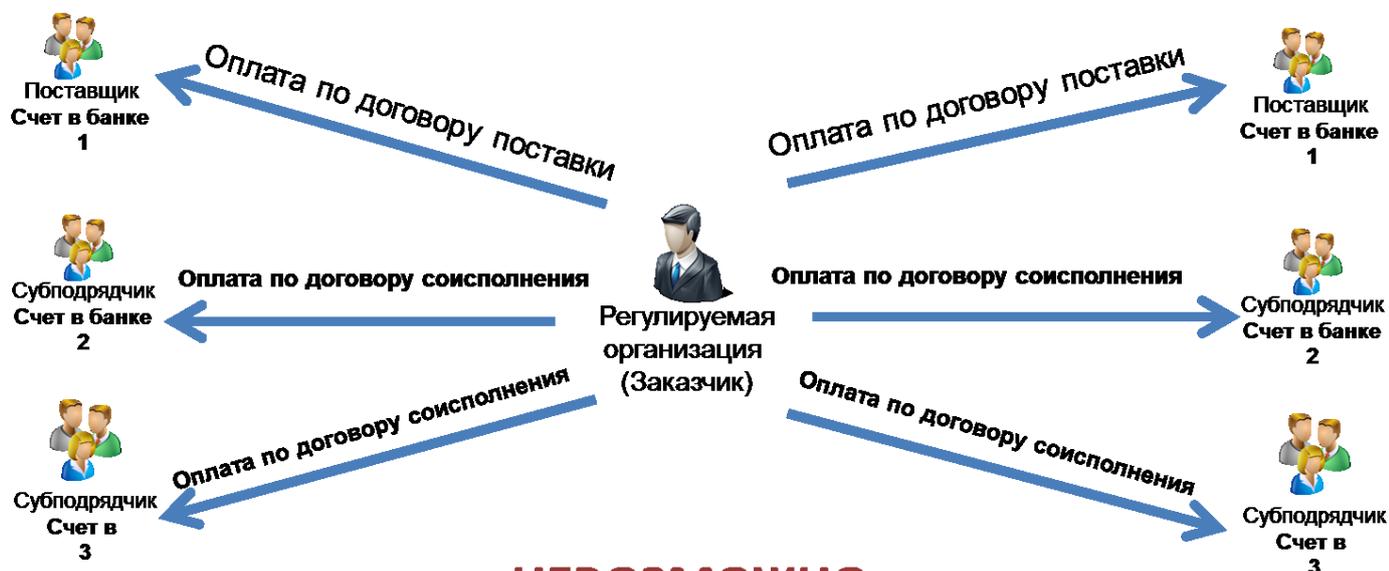
### (Презентация. Слайд 3)

- документы для аккредитации резидентов системы, а также все платежные документы подписываются электронной цифровой подписью, что обеспечивает ответственность пользователей;
- закупочный модуль системы позволяет осуществлять выбор поставщика конкурентными способами. Осуществление закупок на конкурентной основе (открытый конкурс, открытый аукцион, запрос котировок) способствует снижению цен товаров/работ/услуг путем развития конкуренции между поставщиками.

## 2. Критика существующего положения.

Проверка (Собственником, Заказчиком и т.д.) финансовых действий организаций (в том числе и регулируемых) возможна и общепринята только проведением комплексных ревизий, включая встречные проверки контрагентов. Это обусловлено наличием счетов в различных банках как у плательщиков, так и у получателей денежных средств, а также автономной бухгалтерией у каждого субъекта взаимоотношений.

## Текущая ситуация



## НЕВОЗМОЖНО отследить фактические платежи

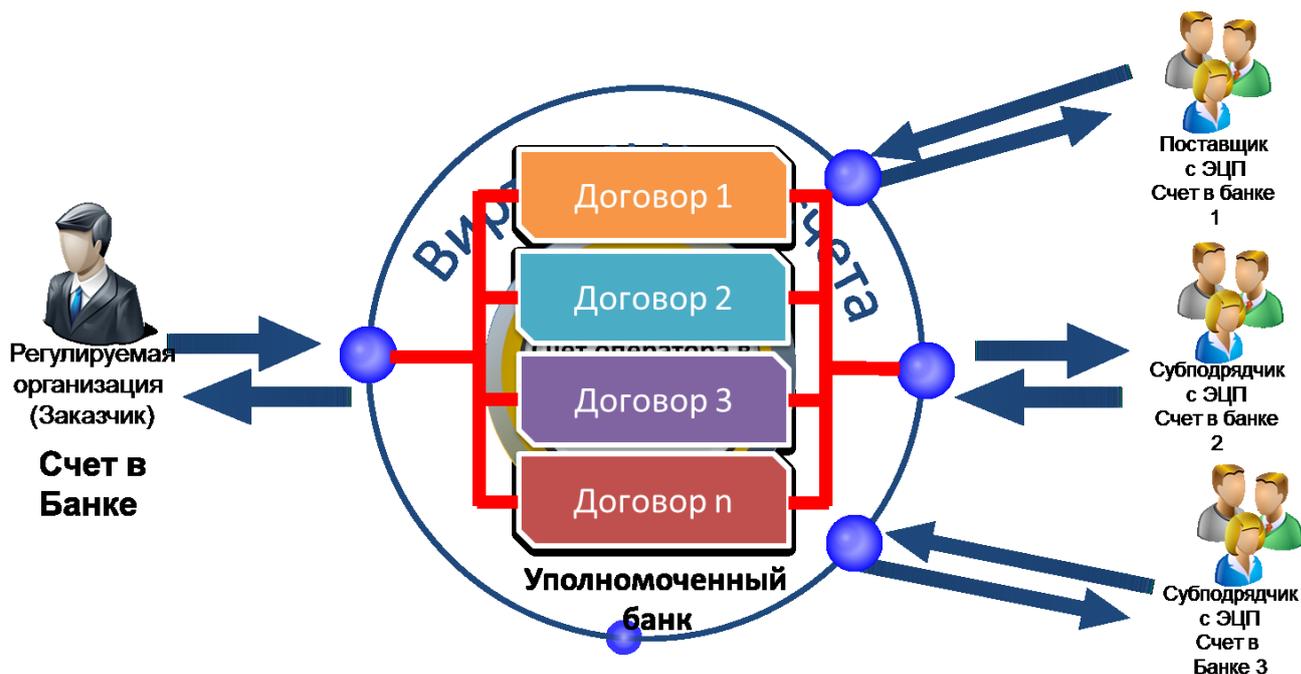
(Презентация. Слайд 4)

Существуют на практике различные формы оперативного контроля (утверждение реестра первоочередных платежей, суточные рапорта о расходах и т.д.). Однако правдивость информации, содержащейся в таких оперативных документах, может быть подтверждена только проведением комплексной ревизии.

### 3. Предложение.

Взамен традиционных форм внутреннего учета и наружного наблюдения предлагается система оплаты всех расходов с использованием системы «Центр учета платежей». Предлагается система проводок через субсчета (виртуальные счета) плательщика и получателей на едином счете в уполномоченном банке.

## Центр учета платежей



(Презентация. Слайд 5).

### 4. Структура системы.

Система «Электронное казначейство» структурно состоит из четырех функциональных блоков:

## Архитектура системы



**Закупочный модуль**



**Центр учета платежей – уполномоченный банк системы**



**Аналитический модуль**

(Презентация. Слайд 6).

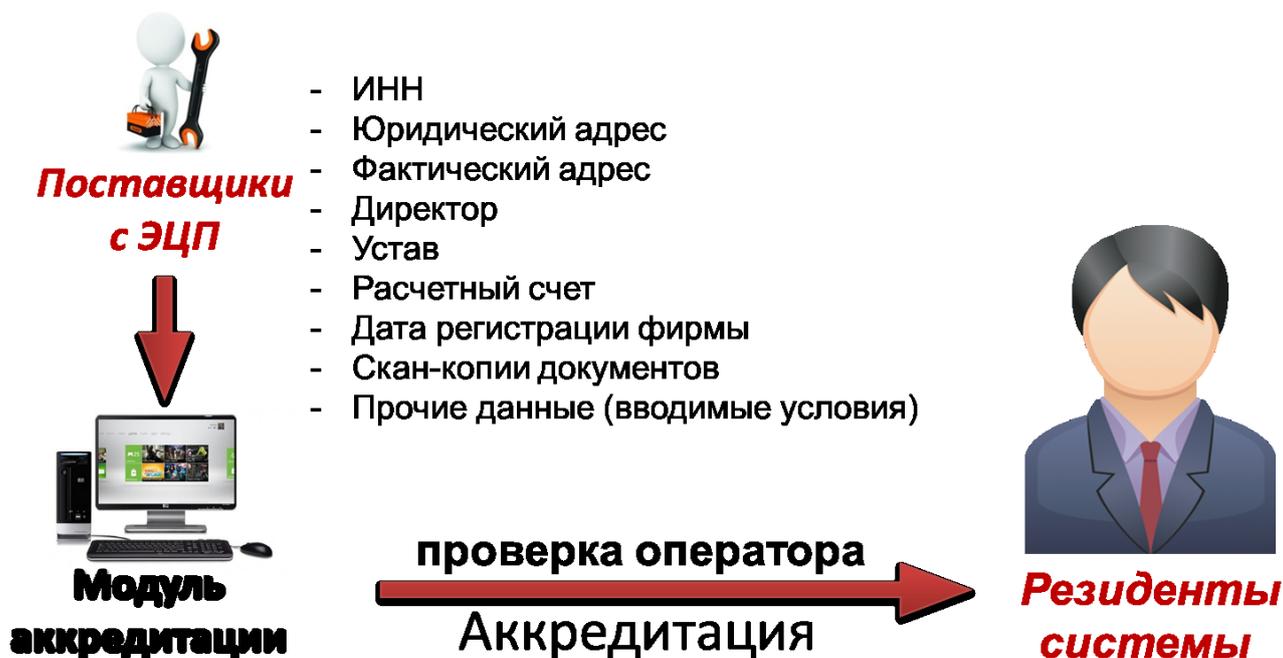
#### 4.1. Модуль аккредитации.

Получателем средств может быть только Резидент системы. Звание «Резидент системы» присваивается Оператором системы после прохождения процедуры аккредитации претендента, то есть сличения Оператором заверенных ЭЦП претендента и представленных в систему электронных копий тех документов претендента, наличие и состав которых определены Заказчиком системы.

**Поставщиком продукции и  
получателем средств может быть  
ТОЛЬКО**

**РЕЗИДЕНТ  
СИСТЕМЫ**

### Аккредитация



(Презентация. Слайды 7-8).

#### 4.2. Закупочный модуль.

Закупка продукции и заключение соответствующих договоров с Резидентами системы возможна только в Закупочном модуле. Закупки могут производиться как на конкурентной основе в ЭТП «Универсальная» (Агрегатор «Биржевая площадка»), так и на неконкурентной основе. В любом случае договор должен быть «оцифрован» в Закупочном модуле для открытия соответствующего субсчета (виртуального счета). При этом система может предусматривать для главного распорядителя средств (Заказчика системы) возможность санкционирования заключения договора.



(Презентация. Слайд 9).

#### 4.3. Центр учета платежей (ЦУП).

После заключения договора, «оцифровки» договора, и открытия субсчета по конкретному договору платежи по данному договору проводятся через аппаратно-программный комплекс (АПК) ЦУП. При этом система может предусматривать для главного распорядителя средств (Заказчика системы) возможность санкционирования платежа.



(Презентация. Слайд 10).

#### 4.4. Аналитический модуль (Каталог сделок).

В результате визуализируются фактические данные по прохождению денежных средств по алгоритму: КТО? - КОМУ? - ЗА ЧТО? – СКОЛЬКО? - КОГДА? – уплатил. Одновременно составляется итоговая ведомость расходов по объекту, либо по контракту, либо – по предприятию

### Что дает система?



Кто?

Кому?

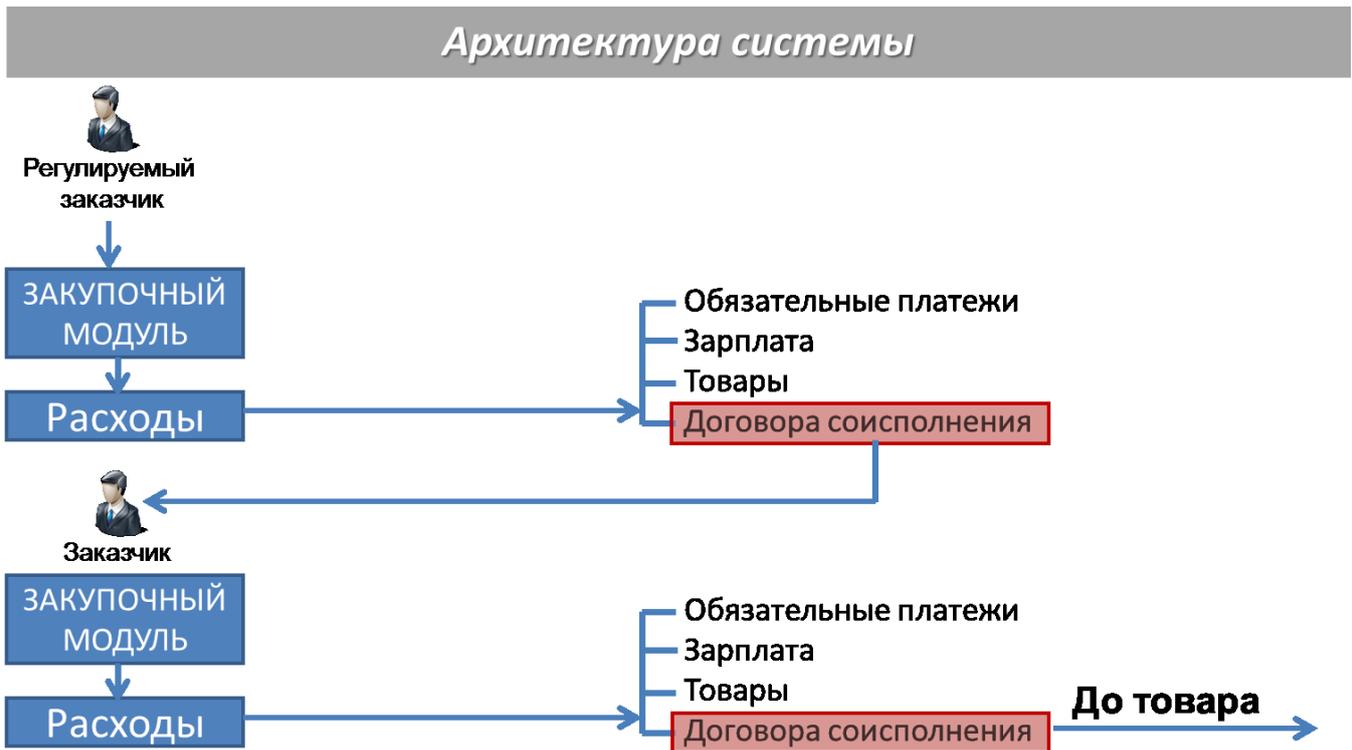
Сколько?

Когда?

За что?

(Презентация. Слайд 11).

5. Особенностью системы является возможность распространения системы по формуле «До товара». То есть: при заключении договоров соисполнения (субподрядных договоров) контрагент (соисполнитель) должен прописать в условиях заключаемых им договоров на поставку продукции условие проведения платежей (соответственно и заключение договоров) в системе.



(Презентация. Слайд 12).

6. Исключениями являются товары и продукция, приравненная к товару.

### *Услуги и работы, приравненные к товарам*

- Проектно-сметная документация
- Услуги естественных монополий
- Авторские работы
- Гостиничные услуги, командировочные расходы
- НИОКР и НИРы
- Закупка по распоряжению высшего органа власти

(Презентация. Слайд 13).

7. Аналитический модуль



(Презентация. Слайд 14).

8. Механизмом контроля служит составление по итогам отчетного периода документа «Акт сверки», где формула «Предъявленные расходы (бухгалтерские данные баланса, стоимость Акта выполненных работ и т.д.) и расходы, проведенные через ЦУП, вызывают вопрос «Где деньги?»».

## Вопросы офицеров

Для управляющих организаций ЖКХ  
 $\Sigma$  ЕРЦ –  $\Sigma$ ЦУП =?

Для тарифообразующих предприятий  
 $\Sigma$  калькуляции –  $\Sigma$ ЦУП =?

Для капитального ремонта и строительства  
 $\Sigma$  КС2 –  $\Sigma$ ЦУП =?

## Минимальный исполнительный импульс:

Для капитального ремонта и строительства

*В тексте проекта контракта вносится запись «исполнитель контракта обязуется осуществлять платежи через систему «Электронное казначейство»*

Для тарифообразующих предприятий

*Указание комитета по тарифам о предоставлении калькуляции тарифа в соответствии с данными системы «Электронное казначейство»*

Для управляющих организаций ЖКХ

*Внесение дополнений в Постановление Правительства Российской Федерации от 23.09.2010 №731 «Об утверждении Стандарта раскрытия информации организациями, осуществляющими деятельность в сфере управления многоквартирными домами»*

(Презентация. Слайд 15,16).

Рекомендуем внедрить предлагаемую систему!

Лист согласования к документу № 808 от 27.03.2019

Инициатор согласования: Аракчеева Н.Г. начальник общего отдела

Согласование инициировано: 27.03.2019 15:12

**Лист согласования**

Тип согласования: **последовательное**

№	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания
1	Геллер Я.В.		 Подписано 27.03.2019 - 15:26	-

Лист согласования к документу № 3-27/1195 от 26.04.2019

Инициатор согласования: Питеркина О.Л. Ведущий советник отдела мониторинга и наблюдения организаций коммунальной сферы

Согласование инициировано: 26.04.2019 13:10

**Лист согласования**

Тип согласования: **последовательное**

№	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания
1	Белалеева Н.Р.		🔒Согласовано 26.04.2019 - 13:33	-
2	Борисова Л.П.		🔒Подписано 26.04.2019 - 14:06	-