



ODBOR ZA TREZOR
MINISTRATSVO FINANSIJA
REPUBLIKA KAZAHSTAN

Upravljanje likvidnošću i trezorska kontrola u Republici Kazahstan

TIRANA, maj 2015. g.



JEDINSTVENI RAČUN TREZORA (STA), KONTROLA RAČUNA GOTOVINE (CCA), RAČUNI JAVNIH INSTITUCIJA





PLANIRANO I STVARNO IZVRŠENJE BUDŽETA DRŽAVE TOKOM FINANSIJSKE GODINE



AKTIVNOSTI VEZANE ZA UPRAVLJANJE LIKVIDNOŠĆU

Elementi upravljanja likvidnošću:

- ✘ **Mesečne** projekcije novčanih tokova na Jedinostvenom računu trezora i zahteva Budžeta države za transferima iz Nacionalnog fonda;
- ✘ **Dnevno** praćenje izvršenja Budžeta države, uključujući izdvajanja za tekuće programe i programe razvoja;
- ✘ Dnevno praćenje isplata iz Budžeta države;
- ✘ Dnevno zaključivanje transakcija na pojedinačnim računima trezora i analiza Jedinostvenog računa trezora;

Izvori i korišćenje podataka:

- ✘ Informacije o prikupljanju prihoda prema očekivanom planu:
 - od subjekata zaduženih za prikupljanje prihoda budžeta – u slučaju izmene plana za prikupljanje prihoda,
 - od javnih subjekata – u slučaju izmene planova za realizaciju plaćanja.



AKTIVNOSTI VEZANE ZA UPRAVLJANJE LIKVIDNOŠĆU

Alati za upravljanje deficitom gotovine:

- ✘ U slučaju deficita ili gotovinskog jaza, zakon predviđa mogućnost prioriternih isplata za određene vrste rashoda, uključujući i rezanje budžetskih sredstava;
- ✘ Rebalans budžeta se vrši izmenama planiranih prihoda i finansijskog plana transakcija javnih institucija.

Alati za efikasno upravljanje gotovinom:

- ✘ Privremeno plasiranje slobodnih budžetskih sredstava iz Budžeta države i budžeta lokalnih samouprava u Narodnoj banci Kazahstana;
- ✘ Izdavanje evroobveznica (2014. u vrednosti od 2,5 milijardi evra, u 2015. – plan)



EVIDENTIRANJE PREUZETIH OBAVEZA JAVNIH INSTITUCIJA KAO DEO TREZORSKE KONTROLE

Evidentiranje obaveza u kontrolne svrhe:

Akumuliranje i neopravdano preuzimanje obaveza

Poštovanje zakona i propisa pri zaključivanju ugovora

Preuzimanje obaveza prema uslovima i u granicama predviđenim finansijskim planovima obaveza

Pravilno korišćenje sredstava (prema budžetskoj klasifikaciji)

HVALA VAM NA PAŽNJI!



Odbor za trezor, Ministarstvo finansija, Republika Kazahstan
Astana, Pobedy Bld, 11