



## КАЗНАЧЕЙСКОЕ СООБЩЕСТВО (КС) РЕМПАЛ

### Протокол заседания Исполнительного комитета КС

26 января 2023 года

Заседание Исполнительного комитета (Исполком) КС РЕМПАЛ состоялось 26 января 2023 года в режиме видеоконференции.

На заседании присутствовали: Людмила Гурьянова (председатель КС, Министерство финансов Республики Беларусь), Илиас Туфан (заместитель председателя КС, Министерство казначейства и финансов Турции), Мимоза Пилкати (Министерство финансов и экономики Албании), Леван Тодуа (бывший член Исполкома КС), Эрекле Гваладзе (Министерство финансов Грузии), Рахат Токбаев (Комитет казначейства Казахстана). Всемирный банк представляли Елена Никулина (руководитель ресурсной группы КС), Елена Слижевская (член ресурсной группы КС), Галина Кузнецова (руководитель Секретариата РЕМПАЛ) и Татьяна Шалкивска (Секретариат РЕМПАЛ).

#### Краткое изложение состоявшихся обсуждений

#### 1. Вопросы членства в Исполнительном комитете (Исполкоме) Казначейского сообщества (КС)

*1.1. Представление г-на Эрекле Гваладзе (руководителя департамента прогнозирования и управления ликвидностью Казначейства Грузии) членам лидерской группы. Голосование о включении его в состав членов Исполкома КС*

Леван Тодуа присоединился к заседанию Исполкома КС, чтобы представить лидерской группе Эрекле Гваладзе - кандидата на включение в состав членов Исполкома КС со стороны Казначейства Министерства финансов Грузии. Эрекле работает в Казначействе с 2008 года, в настоящее время занимает должность руководителя департамента управления ликвидностью и имеет большой опыт работы по этому направлению, которое является одним из ключевых в работе КС. Присутствовавшие на заседании члены Исполкома КС высказали свою поддержку новому кандидату и одобрили его включение в состав Исполкома КС.

*1.2. Выставление кандидатур на роль председателя КС. Объявление выборов председателя КС*

Члены Исполкома КС обсудили предстоящие выборы председателя КС, которые в соответствии с операционным руководством программы РЕМПАЛ должны проводиться ежегодно. Двое из присутствующих членов лидерской группы (Илиас Туфан и Мимоза Пилкати) объявили о своей невозможности номинироваться в настоящее время на пост председателя КС в связи с плотным рабочим графиком. Члены Исполкома приняли эту

информацию к сведению и поручили Секретариату организовать проведение выборов в феврале т.г.

## **2. Обсуждение итогов видеоконференции 10 ноября 2022 г. по вопросам управления рисками и механизмов контроля, применяемыми Казначейством Албании**

Елена Слижевская проинформировала членов Исполкома, что в видеоконференции приняли участие 40 должностных лиц 12 стран программы РЕМПАЛ, а также 17 наблюдателей от Сообщества внутреннего аудита РЕМПАЛ, Всемирного банка и Государственного казначейства Венгрии. Проведенный после мероприятия оценочный отчет показал высокую удовлетворенность участников тематикой и качеством выступлений докладчиков (4,8-4,9 балла по 5-балльной шкале). Ресурсная команда еще раз поблагодарила представителей Казначейства Албании за интересную и полезную презентацию своего опыта. 88 процентов ответивших на опрос отметили, что смогут применить на практике знания, приобретенные на этом мероприятии. Участники опроса также предложили ряд тем для рассмотрения на будущих мероприятиях КС, среди них: управление рисками и их классификация; механизмы первичного и текущего контроля, применяемые казначейством в отношении исполнения государственного бюджета; управление движением средств по нефинансовым активам; хеджирования, проведение валютных своп-операций, оценка валютных потерь; управление средствами внешнего финансирования (займы и гранты) и отчет о финансовых счетах банковской системы; управление просроченной задолженностью с помощью информационных систем казначейства, связанных с регистрацией договоров в системе государственных закупок, а также с информацией об электронных платежах из информационных систем налоговых органов.

## **3. Обновление плана мероприятий КС на февраль-июнь 2023 г.**

### *3.1. Видеоконференция тематической группы по прогнозированию и управлению ликвидностью по вопросам реформы Единого казначейского счета в Турции (дата уточняется)*

Елена Слижевская проинформировала членов Исполкома о том, что по просьбе, поступившей от представителей Министерства казначейства и финансов Турции, проведение ранее запланированной на 1 февраля т.г. видеоконференции переносится на более поздний срок (ориентировочно – не ранее мая). Это связано с высокой занятостью сотрудников в связи с изменением даты выборов в Турции. Новая дата видеоконференции будет подтверждена дополнительно.

### *3.2. Ежегодное пленарное заседание КС 2023 года (очный формат)*

Рахат Токбаев, председатель Комитета казначейства Министерства финансов Казахстана озвучил приглашение руководства Министерства финансов провести ежегодное пленарное заседание КС 2023 года в городе Алматы (Казахстан), ориентировочно в период с 22 до 26 мая. Члены Исполкома поддержали это предложение.

### *3.3. Видеоконференция тематической группы по вопросам эволюции роли и функций казначейств для представления предварительных результатов опроса КС (март 2023 г.)*

Елена Никулина проинформировала членов Исполкома о том, что предварительные результаты опроса о роли и функциях казначейств стран-участниц программы РЕМРАЛ планируется представить на видеоконференции соответствующей тематической группы в марте т.г. На этой видеоконференции участники также смогут обсудить вопросы подготовки пленарного заседания. Члены Исполкома одобрили такой подход.

### *3.4. Другие предложения*

Елена Никулина проинформировала лидерскую группу о возможности проведения видеоконференции тематической группы по вопросам использования информационных технологий в казначейских операциях, на которой Чем Денер (Всемирный банк) мог бы представить **последние тенденции в развитии информационных систем управления финансами**. Члены Исполкома поддержали это предложение и поручили ресурсной команде провести соответствующую подготовительную работу.

После этого участники заседания Исполкома **поделились последними изменениями и реформами**, проводимыми их странами в области казначейского исполнения бюджета, а также вопросами, актуальными для дальнейшего обсуждения в рамках КС:

#### *Казахстан*

Комитет казначейства Казахстана предложил рассмотреть новые функции казначейств, которые развиваются в других странах. Так, казначейство Казахстана уже три года выполняет функцию закупок для центральных государственных органов; обслуживает счета субъектов квази-государственного сектора, которые открывают в органах казначейства счета для реализации бюджетных инвестиционных проектов, а также счета операторов различных субсидий. Такое расширение охвата казначейского счета увеличило объем ликвидности, однако также и увеличило риски, связанные с контролем за операциями, а также с управлением ликвидностью. Казначейство Казахстана также в прошлом году подготовило первый пакет консолидированной финансовой отчетности государства. В процессе развития находится интеграция системы государственных закупок с другими информационными системами – стоит задача дальнейшей интеграции системы закупок и информационной системы Министерства финансов Казахстана в части обмена информацией о годовых планах закупок.

#### *Грузия*

Основной реформой, реализуемой Казначейством Грузии в настоящее время, является перевод юридических лиц публичного права (таких как школы) на казначейское обслуживание. До настоящего времени Казначейство перечисляло средства бюджетного финансирования на их счета в коммерческих банках (других собственных доходов эти организации не имеют). Эти юридические лица обслуживаются сервисными центрами, однако имеют в своем штате директоров и бухгалтеров, что облегчает проводимую в рамках текущей реформы децентрализацию. Ожидается, что к началу лета на прямое

казначейское обслуживание будут переведены около двух тысяч школ по всей стране – то есть все бюджетные организации будут обслуживаться непосредственно в казначействе. Более широкой целью данного проекта является создание для всего государственного сектора единых правил обслуживания организаций, использования бюджетной классификации, формирования отчетности по всем секторам в онлайн режиме.

### *Беларусь*

В продолжение темы казначейского обслуживания бюджетных организаций Людмила Гурьянова отметила, что в Беларуси школы и детские сады всегда были в казначейской системе, но далеко не все из них имели свой штат бухгалтеров. В настоящее время рассматривается возможность централизации их обслуживания на двух уровнях – финансирования специальных центров обслуживания из казначейства, каждый из которых в свою очередь обслуживал бы около двухсот школ или детских садов. Актуальным для Беларуси вопросом в настоящее время является перевод внебюджетных средств таких организаций (их собственных доходов) на казначейские счета, и здесь возникает вопрос разных типов казначейского контроля за разными типами средств.

Людмила отметила, что за прошедший с начала пандемии период государственные информационные системы Беларуси совершили мощный скачок в своем развитии, особенно в части электронного взаимодействия. В конце 2022 года Министерство финансов реализовало бесплатный сервис, позволяющий бюджетным организациям создавать в электронном виде различные документы, связанные с исполнением (акты выполненных работ, т.д.), в настоящее время его использование добровольное. Прорабатывается вопрос создания единого хранилища электронных документов, что позволит избежать необходимости хранения таких документов одновременно на уровне бюджетной организации и на уровне казначейства. Казначейство Беларуси предложило в ходе будущих мероприятий КС обсудить вопросы организации работы с электронными документами и интеграции казначейских систем с другими информационными системами государства.

### *Турция*

Как уже ранее обсуждалось, в Турции основной реформой было расширение охвата Единого казначейского счета. Также имеются планы по модернизации информационной системы казначейства.

### *Албания*

Мимоза Пилкати рассказала, что в прошлом году в Албании была реализована связь системы государственных закупок с казначейской системой. Слабым звеном остается то, что передача в систему казначейства заключенных контрактов все еще остается функцией бюджетной организации, не все из них делают это оперативно, что приводит к тому, что сумма заключенных контрактов может превышать объемы выделенного финансирования. Для улучшения финансовой дисциплины Казначейство Албании планирует перейти на заключение контрактов в электронной форме, также планируется переход на использование электронных счетов-фактур.

#### **4. Вопросы подготовки к ежегодному пленарному заседанию КС 2023 года. Обсуждение тематического предложения Комитета казначейства Казахстана**

Рахат Токбаев предложил включить в тематику предстоящего заседания следующие три вопроса: 1) роль и функции казначейства; 2) интеграцию информационной системы казначейства с внешними системами (Комитет казначейства Казахстана готов также представить свои подходы); а также 3) управление рисками. Елена Никулина предложила использовать тематику функций как общую тему заседания. Члены Исполкома КС поддержали предложение более подробно обсудить наполнение пленарного заседания на видеоконференции в марте.

В ходе последовавшего обсуждения все члены лидерской группы высказались о том, чтобы в ходе пленарного заседания уделить достаточно времени для сессии новостей, что особенно актуально в связи с длительным перерывом в проведении очных встреч в связи с пандемией. Эрекле Гваладзе также озвучил свою готовность представить информацию об изменении роли и функций Казначейства Грузии.

Члены Исполкома КС согласились с тем, что с учетом имеющегося бюджета можно рассмотреть возможность дополнительно провести заседание одной из тематических групп КС (предположительно группы по вопросам информационных технологий) непосредственно после пленарного заседания.

Илиас Туфан предложил рассмотреть то, как пандемия коронавируса изменила работу казначейств стран-участниц и их основные функции, какие выводы на будущее были сделаны, в том числе в отношении создания буферов ликвидности и прогнозирования ликвидности.

Ресурсная группа приняла во внимание рекомендации членов Исполкома КС по формированию программы пленарного заседания и приступит к подготовке концепции мероприятия.

Рахат Токбаев также поделился своими впечатлениями от недавнего участия во встрече Казначейского сообщества программы РЕМНА, в том числе о поступившем от них предложении провести совместное заседание сообществ двух программ.

#### **5. Другие вопросы**

Очередное заседание Исполкома провести в очном формате в г. Алматы (Казахстан).

#### **Основные итоги заседания и принятые решения:**

- Включить Эрекле Гваладзе в состав Исполкома КС.
- Организовать проведение выборов председателя КС в феврале т.г.
- Обновить план мероприятий КС на февраль-июнь 2023 г. с учетом состоявшегося обсуждения (см. пункт 3).

- Ресурсной команде приступить к подготовке концепции пленарного заседания с учетом состоявшегося обсуждения (см. пункт 4).
- Очередное заседание Исполкома КС провести в очном формате в г. Алматы (Казахстан).