

Министерство финансов Республики Беларусь

**Республиканское унитарное предприятие
«Информационно-вычислительный центр
Министерства финансов Республики Беларусь»**

**Специальная финансовая отчетность по проекту
«Модернизация системы управления государственными финансами
в Республике Беларусь» Заем №8606-ВУ
за период с 7 июня 2017 г. по 31 декабря 2017 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4
ОТЧЕТ ОБ ИСТОЧНИКАХ СРЕДСТВ ПРОЕКТА И ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА.....	7
ОТЧЕТ О РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	8
ОТЧЕТ О СОСТОЯНИИ СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННОГО СЧЕТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	9
ОТЧЕТ О СОСТОЯНИИ ТРАНЗИТНОГО СЧЕТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	10
ОТЧЕТ О СНЯТИИ СРЕДСТВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ РАСХОДНЫХ ВЕДОМОСТЕЙ ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА.....	11
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	12

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 7 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО
31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Руководство Республиканского унитарного предприятия «Информационно-вычислительный центр Министерства финансов Республики Беларусь» (далее – УП «ИВЦ Минфина») несет ответственность за подготовку специальной финансовой отчетности Проекта «Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь» (далее – «Проект»), реализуемого Министерством финансов Республики Беларусь через УП «ИВЦ Минфина», достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Проекта по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также полученные и использованные средства Проекта за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности для общественного сектора («МСФООС»).

При подготовке специальной финансовой отчетности Проекта руководство УП «ИВЦ Минфина» (далее – Руководство) несет ответственность за:

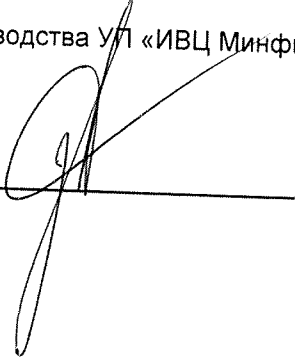
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- соблюдение требований МСФООС и раскрытие всех существенных отклонений от МСФООС в примечаниях к специальной финансовой отчетности Проекта.

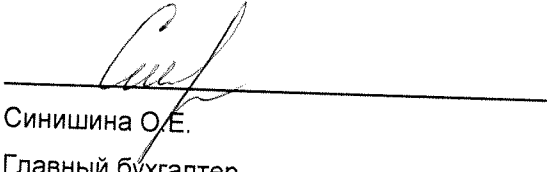
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Проекта;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Проекта, а также представить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Проекта и обеспечить соответствие МСФООС;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Проекта и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая специальная финансовая отчетность Проекта за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года была утверждена Ермоловичем М.Л., Первым заместителем Министра финансов Республики Беларусь, 29 мая 2018 года.

От имени руководства УП «ИВЦ Минфина»:


Зданевич Ю.Н.
Директор


Синишина О.Е.
Главный бухгалтер

Исх. № 05-01/65 от «30» мая 2018 г.

Заключение независимого аудитора

Министерству финансов Республики Беларусь, УП «ИВЦ Минфина», Руководству Проекта «Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь»

Мнение

Мы провели аудит специальной финансовой отчетности Проекта «Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь», финансируемого Международным банком реконструкции и развития (далее – МБРР) согласно Соглашению о займе № 8606-BY от 1 апреля 2016 года между Республикой Беларусь и МБРР (далее – «Соглашение»), которая включает в себя отчет об источниках средств Проекта и их использовании, отчет о расходовании средств Проекта, отчет о состоянии специально выделенного счета, отчет о состоянии транзитного счета и отчет о снятии средств с использованием Расходных ведомостей по состоянию на 31 декабря 2017 года и за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года, и примечания к специальной финансовой отчетности, включая раскрытие основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая специальная финансовая отчетность Проекта отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Проекта по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также полученные и использованные средства Проекта за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», разработанным Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности Проекта» данного аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Республиканскому унитарному предприятию «Информационно-вычислительный центр Министерства финансов Республики Беларусь» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс СМСЭБ) и нами выполнены этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ограничение распространения и использования

Данный отчет предназначен исключительно для использования Министерством финансов Республики Беларусь, Республиканским унитарным предприятием «Информационно-вычислительный центр Министерства финансов Республики Беларусь» при представлении

информации МБРР о полученных и использованных средствах Проекта. Данный отчет не предназначен для использования третьими лицами, и мы не несем ответственности или обязательств перед иными лицами кроме Министерства финансов Республики Беларусь и Республиканского унитарного предприятия «Информационно-вычислительный центр Министерства финансов Республики Беларусь» в отношении данного отчета. В случае принятия такими лицами решений на основании содержания данного отчета, ответственность за такие решения несут третьи лица.

Ответственность руководства за специальную финансовую отчетность Проекта

Руководство Проекта несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной специальной финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», разработанным Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров, и за систему внутреннего контроля, которую Руководство считает необходимой для подготовки специальной финансовой отчетности Проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности Проекта

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предложить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

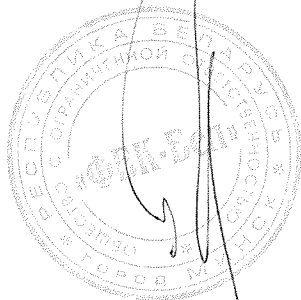
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения специальной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного Руководством;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «ФБК-Бел»

«30» мая 2018 года



А.Г. Ренейский

Сведения об аудируемом лице

Республиканское унитарное предприятие «Информационно-вычислительный центр Министерства финансов Республики Беларусь» (УП «ИВЦ Минфина»);

Республика Беларусь, 220004, г. Минск, ул. Кальварийская, 17;

сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 30 июня 2000 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100049849;

УНП 100049849.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «ФБК-Бел» (ООО «ФБК-Бел»);

Республика Беларусь, 220090, г. Минск, Логойский тракт, 22А, пом. 201;

сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским горисполкомом 06 февраля 2009 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №690398039;

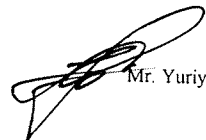
УНП 690398039.


 Mr. Maksim L. Yermalovich/
 М.Л. Ермолович
 2018 г.


PUBLIC FINANCIAL MANAGEMENT MODERNIZATION PROJECT / Проект "Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь" Loan Sources and Uses of Funds Statement / Отчет об источниках средств Проекта и IBRD 86060 for the Period from 07/06/2017 to 31/12/2017 за период с 07/06/2017 по 31/12/2017 in USD/в долларах США				
	For the reporting period/ За отчетный период	Cumulative from effectiveness/С даты начала реализации проекта	TOTAL PER LA/Итого	
Opening Cash Balances/ Остаток денежных средств на начало периода				
Designated account - Loan funds / Специальный выделенный счет - Средства займа	0,00	0,00		0,00
Transit account - Loan funds / Транзитный счет - Средства займа	0,00	0,00		0,00
Total opening cash balance / Итого остаток денежных средств на начало периода	0,00	0,00		0
Sources of funds / Источники средств				
IBRD 86060	864 693,70	889 693,70		10 000 000,00
Other / Другие	0,00	0,00		0,00
Total Financing / Итого по источникам средств	864 693,70	889 693,70		10 000 000,00
Less: Expenditures by Components / Расходы по компонентам				
Component 1: Budget management regulations and procedures / Компонент 1: Совершенствование правил и процедур управления бюджетом	338 761,09	338 761,09		5 018 882,00
Component 2: PFM IT solutions / Компонент 2: Решения в области информационных технологий для УГФ	388 026,51	388 026,51		3 673 810,00
Component 3: Change Management / Компонент 3: Управление изменениями	132 639,82	132 639,82		1 282 308,00
FRONT END FEE / Разовый сбор		25 000,00		25 000,00
Total Expenditures / Итого расходы по компонентам	859 427,42	884 427,42		10 000 000,00
Interest earned / Проценты банка			0,74	
Closing Cash Balances per Bank Statements / Остаток денежных средств на конец отчетного периода по банковским выпискам				
Designated account - IBRD loan / Специально выделенный счет - IBRD займ	5 265,00	5 265,00		0,00
Transit account - Loan funds / Транзитный счет - источники средств	1,28	1,28		0,00
Funds in transit / Средства в пути				0,00
Total closing Cash Balances / Итого остаток денежных средств на конец периода	5 267,02	5 267,02		0,00
Calculated account closing balance / Расчитанный баланс счета на конец отчетного периода	5 267,02	5 267,02		0,00

Agreed/Согласовано:


Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
 Заместитель Министра финансов Республики Беларусь


 Mr. Yuriy M. Seliverstov/ Ю.М. Селиверстов


Head Of Finance, Accounting And Reporting Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансов, учета и отчетности
 Министерства финансов Республики Беларусь


 Ms. Larisa A. Ermakova/ Л.А. Ермакова


Head Of Financial Technologies Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансовых технологий
 Министерства финансов Республики Беларусь


 Mr. Andrey A. Narchuk/ А.А. Нарчук

Director of RUE "Data-Processing Center of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Директор УП "ИВЦ Минфина"


 Mr. Yuriy N. Zdanevich/ Ю.Н. Зданевич

Head Of Accounting Department of RUE "Data-Processing Center
 of the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Главный бухгалтер УП "ИВЦ Минфина"


 Ms. Olga E. Sinishina/ О.Е. Синишина

2018 г.

PUBLIC FINANCIAL MANAGEMENT MODERNIZATION PROJECT /
Проект "Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь"

Uses of Funds / Отчет о расходовании средств Проекта

IBRD 86060

for the Period from 07/06/2017 to 31/12/2017

in USD/в долларах США

за период с 07/06/2017 по 31/12/2017

Project expenditures/Расходы проекта

Project component/ Subcomponent/Activity/Компонент проекта/мероприятие	Total Amount per procurement plan/Общая сумма согласно плану закупок	Year to date/Текущий год	Cumulative to date/ Расходы с нарастающим итогом на отчетную дату	Amount payable at the reporting date (goods/services accepted but not paid)/Кредиторская задолженность (товары/услуги приняты, но не оплаченные)	Total payments still to be made / Остаток средств для предстоящих платежей
	1	2	3	4	5=1-3
Component 1: Budget management regulation and procedures/Компонент 1: Совершенствование правил и процедур управления бюджетами	5 018 882,00	338 761,09	338 761,09	-	4 680 120,91
Component 1.1: Budget preparation/Компонент 1.1: Подготовка бюджета	2 165 000,00	4 831,77	4 831,77	-	2 160 168,23
1.1.1. Macroeconomic and macro fiscal forecasting/1.1.1. Макроэкономическое и макрофискальное прогнозирование	625 000,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00
1.1.2. Revenue forecasting /1.1.2. Прогнозирование доходов	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.3. Tax expenditures assessment/1.1.3. Оценка налоговых расходов	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.4. Medium term and program budgeting/1.1.4. Среднесрочное и программно-целевое планирование бюджета, мониторинг и эффективности госпрограмм	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.5. Operational expenses/1.1.5. Операционные расходы	90 000,00	4 831,77	4 831,77	0,00	85 168,23
Component 1.2: Debt management/Компонент 1.2: Управление долгом	422 000,00	69,81	69,81	-	421 930,19
1.2.1. Improvement of the debt management system /1.2.1. Совершенствование управления долгом	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.2.2. Operational expenses /1.2.2. Операционные расходы	22 000,00	69,81	69,81	0,00	21 930,19
Component 1.3: Budget execution and reporting/Компонент 1.3: Исполнение бюджета и отчетность	2 431 882,00	333 859,51	333 859,51	-	2 098 022,49
1.3.1. Improvement of budget execution /1.3.1. Совершенствование исполнения бюджета	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2. Accounting and financial reporting/1.3.2. Бухгалтерский учёт и финансовая отчетность	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.3. Internal control and audit/1.3.3. Внутренний финансовый контроль и аудит	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.4. Budget transparency data analysis software. Procurement and installation of software for retrieving the required data from the database (ETL)/1.3.4. Программно-технические средства для повышения прозрачности бюджета. Приобретение и установка ПО по извлечению необходимых данных из имеющихся баз данных (ETL)	120 000,00	119 643,68	119 643,68	0,00	356,32
1.3.5. Budget transparency data analysis software. BI- tools (acquisition of licenses)/1.3.5. Программно-технические средства для повышения прозрачности бюджета. BI-средства (приобретение лицензий)	211 882,00	207 695,40	207 695,40	0,00	4 186,60
1.3.6. Budget transparency /1.3.6. Прозрачность бюджета	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.7. Operational expenses/1.3.7. Операционные расходы	100 000,00	6 520,43	6 520,43	0,00	93 479,57
Total Component 1/Итого Компонент 1	5 018 882,00	338 761,09	338 761,09	0,00	4 680 120,91
Component 2: PFM IT solutions/Компонент 2: Решения в области информационных технологий для УГФ	3 673 810,00	388 026,51	388 026,51	57 760,00	3 285 783,49
2.1. Design of IFMIS: Description of business processes; Analysis of existing solutions; IFMIS Specifications and Bidding Documents Development/2.1. Дизайн ИИСУГФ: Описание бизнес-процессов; Анализ рынка готовых решений; Подготовка тендерной документации на ИИСУГФ	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2.2. ASFS IT Infrastructure Upgrade. Procurement of hardware-software complex in order to develop "Active-active" geographically distributed cluster/2.2. Модернизация программно-технической инфраструктуры АСФР. Приобретение аппаратно-программного комплекса с целью построения территориально-распределенного кластера, функционирующего в режиме "Active-active"	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
2.3. ASFS IT Infrastructure Upgrade. Procurement of hardware-software complex in order to establish a backup data warehouse/2.3. Модернизация программно-технической инфраструктуры АСФР. Приобретение аппаратно-программного комплекса для создания резервной системы хранения данных.	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
2.4. Software for business process management/2.4. Программное обеспечение для описания бизнес-процессов	360 000,00	279 753,59	279 753,59	50 000,00	80 246,41

2.5. User support software/2.5. Программное обеспечение для службы поддержки пользователей	116 400,00	108 204,40	108 204,40	7760,00	8 195,60
2.6. Design of IT solution for automation of debt management processes /2.6. Дизайн решения для системы управления государственным долгом	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
2.7. Upgrading of IT solution for automation of debt management processes/2.7. Модернизация программно-технических средств для системы управления государственным долгом	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2.8. Operational expenses/2.8. Операционные расходы	147 410,00	68,52	68,52	0,00	147 341,48
Total Component 2/Итого Компонент 2	3 673 810,00	388 026,51	388 026,51	57 760,00	3 285 783,4
Component 3: Change Management/Компонент 3: Управление изменениями	1 282 308,00	132 639,82	132 639,82	0,00	1 149 668,18
3.1. Procurement consultant services under the project/3.1. Консультативная помощь по проведению закупок для проекта	49 998,00	12 155,00	12 155,00	0,00	37 843,00
3.2. Financial management consultant services under the project/3.2. Консультативная помощь в управлении финансовыми ресурсами проекта	49 998,00	5 252,00	5 252,00	0,00	44 746,00
3.3. PIU assistant (translator)/3.3. Консалтинговые услуги для организации работы проектного офиса (секретарь-переводчик)	32 312,00	6 657,00	6 657,00	0,00	25 655,00
3.4. Audit/3.4. Аудит	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3.5. Workshops, conferences and media communication/3.5. Семинары, конференции и пресс-мероприятия	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
3.6. Equipment for MoF Training Center/3.6. Оборудование для Учебного центра Минфина	500 000,00	108509,81	108509,81	0,00	391 490,19
3.7. Strengthening the Ministry of Finance Training Center/3.7. Укрепление потенциала Учебного центра Минфина	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
3.8. Operational expenses/3.8. Операционные расходы	100 000,00	66,01	66,01	0,00	99 933,99
Total Component 2/Итого Компонент 2	1 282 308,00	132 639,82	132 639,82	0,00	1 149 668,18
FRONT END FEE 0,25%/Разовый сбор 0,25%	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
Front end fee 0,25%/Разовый сбор 0,25%	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
Total Project Expenditure/Итого расходы проекта	10 000 000,00	859427,42	884427,42	57760,00	9 115 572,58

Agreed/Согласовано:

Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
Заместитель Министра финансов Республики Беларусь

Mr. Yuriy M. Seliverstov/
Ю.М. Селиверстов

Head Of Finance, Accounting And Reporting Division of
the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
Начальник Управления финансов, учета и отчетности
Министерства финансов Республики Беларусь

Ms. Larisa A. Ermakova/
Л.А. Ермакова

Head Of Financial Technologies Division of
the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
Начальник Управления финансовых технологий
Министерства финансов Республики Беларусь

Mr. Andrey A. Narchuk/
А.А. Нарчук

Director of RUE "Data-Processing Center of
the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
Директор УП "ИВЦ Минфина"

Mr. Yuriy N. Zdanevich/
Ю.Н. Зданевич

Head Of Accounting Department of RUE "Data-Processing Center
of the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
Главный бухгалтер УП "ИВЦ Минфина"

Ms. Olga E. Sinishina/
О.Е. Синишина

Mr. Maksim L. Yermalovich/
 М.Л. Ермолович
 2018 г.

PUBLIC FINANCIAL MANAGEMENT MODERNIZATION PROJECT / Проект "Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь" Designated Account Statement / Отчет о состоянии специально выделенного счета IBRD 86060 for the Period from 07/06/2017 to 31/12/2017 за период с 07/06/2017 по 31/12/2017 in USD/в долларах США	
	Reporting Period/Отчетный период
Opening balance at 07.06.2017/Остаток денежных средств на начало отчетного периода 07.06.2017	0,00
Advance of Loan funds during the period/Сумма авансов поступившая со счета проекта	220 000,00
Amount of eligible expenditures paid during the present period/Сумма санкционированных расходов оплаченных в отчетном периоде	0,00
Amount of funds transferred to the transit account/Сумма денежных средств перечисленная на транзитный счет	214 735,00
Refund to IBRD from DA during the period/Возмещение средств со специально выделенного счета на счет Займа	0,00
Interest earned/ проценты банка	0,00
Service charges/Стоимость услуг	0,00
Differences arising in the reporting period/Разница, возникшая в отчетном периоде	0,00
Calculated DA closing balance/Расчитанный остаток денежных средств на специально выделенном счете	5 265,00
DA closing balance as of 31.12.2017 carried forward to next period - per bank statements/Остаток денежных средств на 31.12.2017 на специально выделенном счете, перенесенный на следующий отчетный период	5 265,00
Difference between 9 and 10/Разница между линиями 9 и 10 (should be zero or explained/должна быть равна нулю или объяснена)	0,00
Explanation of any discrepancy/Объяснение любых разниц или несоответствий:	

Agreed/Согласовано:

Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
 Заместитель Министра финансов Республики Беларусь

Head Of Finance, Accounting And Reporting Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансов, учета и отчетности
 Министерства финансов Республики Беларусь

Head Of Financial Technologies Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансовых технологий
 Министерства финансов Республики Беларусь

Director of RUE "Data-Processing Center of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Директор УП "ИВЦ Минфина"

Head Of Accounting Department of RUE "Data-Processing Center
 of the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Главный бухгалтер УП "ИВЦ Минфина"

Mr. Yuriy M. Seliverstov/
 Ю.М. Селиверстов

Ms. Larisa A. Ermakova/
 Л.А. Ермакова

Mr. Andrey A. Narchuk/
 А.А. Нарчук

Mr. Yuriy N. Zdanevich/
 Ю.Н. Зданевич

Ms. Olga E. Sinishina/
 О.Е. Синишина

Mr. Maksim L. Yermalovich/
 М.Л. Ермолович

2018 г.

PUBLIC FINANCIAL MANAGEMENT MODERNIZATION PROJECT /
Проект "Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь"
Transit Account Statement / Отчет о состоянии транзитного счета
IBRD 86060
for the Period from 07/06/2017 to 31/12/2017
за период с 07/06/2017 по 31/12/2017
in USD/в долларах США

	Reporting Period/Отчетный период	
Opening balance as of 07.06.2017, including /Остаток денежных средств на начало		
1 отчетного периода 07.06.2017, включая		
Loan funds / Средства Займа	0,00	
Interest earned/проценты банка	0,00	
Advance from DA during the period/Сумма авансов, поступившая со специально	0,00	
2 выделенного счета		214 735,00
Amount of eligible expenditures paid during the present period/Сумма		
3 санкционированных расходов оплаченная в отчетном периоде		214 733,72
4 Refunds/возмещение на специально выделенный счет	0,00	
5 Interest earned/проценты банка	0,74	
6 Service charges/Стоимость услуг	0,00	
7 Differences arising in the reporting period/Разница, возникшая в отчетном периоде	0,00	
8 Calculated closing balance/Расчитанный остаток денежных средств на транзитном		
счете		2,02
9 DA closing balance as of 31.12.2017 carried forward to next period - per bank statements,		
Including /Остаток денежных средств на 31.12.2017 на транзитном счете,		
перенесенный на следующий отчетный период - согласно выписке банка, включая		
Loan funds / Средства Займа	2,02	
10 Interest earned/проценты банка	1,28	
Difference between 8 and 9 /Разница между линиями 8 и 9*	0,74	
(should be zero or explained/должна быть равна нулю или объяснена)		0,00

Explanation of any discrepancy/Объяснение любых разниц или несоответствий:

Agreed/Согласовано:

Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
 Заместитель Министра финансов Республики Беларусь

Head Of Finance, Accounting And Reporting Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансов, учета и отчетности
 Министерства финансов Республики Беларусь

Head Of Financial Technologies Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансовых технологий
 Министерства финансов Республики Беларусь

Director of RUE "Data-Processing Center of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Директор УП "ИВЦ Минфина"

Head Of Accounting Department of RUE "Data-Processing Center
 of the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Главный бухгалтер УП "ИВЦ Минфина"

Mr. Yuriy M. Seliverstov/
 Ю.М. Селиверстов

Ms. Larisa A. Ermakova/
 Л.А. Ермакова

Mr. Andrey A. Narchuk/
 А.А. Нарчук

Mr. Yuriy N. Zdanevich/
 Ю.Н. Зданевич

Ms. Olga E. Sinishina/
 О.Е. Синишина

APPROVED BY / УТВЕРЖДАЮ
 First Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
 Первый заместитель Министра финансов Республики Беларусь

LS *Мисел*

Mr. Maksim L. Yemalovich/
 М.Л. Ермолович

2018г.

PUBLIC FINANCIAL MANAGEMENT MODERNIZATION PROJECT /
 Проект "Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь"
 IBRD 86060
 SOE Withdrawal Schedule/ Отчёт о снятии средств с использованием Расходных ведомостей
 for the Period from 07/06/2017 to 31/12/2017
 in USD/в долларах США
 07/06/2017-31/12/2017

№	Application №/ Заявка №	Category (1); Goods, non-consulting services, consultant's services, training and operation costs for the Project/ Категория: (1): Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и операционные расходы			Total /Итого
		Component 1: Budget management regulations and procedures / Компонент 1: Совершенствование правил и процедур управления бюджетом	Component 2: PFM IT solutions / Компонент 2: Решения в области информационных технологий для УГФ	Component 3: Change Management / Компонент 3: Управление изменениями	
1	11				
Total		45 779,70	36 026,51	108 575,82	190 382,03
		45 779,70	36 026,51	108 575,82	190 382,03

Agreed/Согласовано:

Deputy Minister of Finance of the Republic of Belarus/
 Заместитель Министра финансов Республики Беларусь

Head Of Finance, Accounting And Reporting Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансов, учета и отчетности
 Министерства финансов Республики Беларусь

Head Of Financial Technologies Division of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus/
 Начальник Управления финансовых технологий
 Министерства финансов Республики Беларусь

Director of RUE "Data-Processing Center of
 the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Директор УП "ИВЦ Минфина"

Head Of Accounting Department of RUE "Data-Processing Center
 of the Ministry of Finance of the Republic of Belarus"/
 Главный бухгалтер УП "ИВЦ Минфина"

Yuriy M. Seliverstov

Mr. Yuriy M. Seliverstov/
 Ю.М. Селиверстов

Larisa A. Ermakova

Ms. Larisa A. Ermakova/
 Л.А. Ермакова

Andrey A. Narchuk

Mr. Andrey A. Narchuk/
 А.А. Нарчук

Yuriy N. Zdanevich

Mr. Yuriy N. Zdanevich/
 Ю.Н. Зданевич

Ms. Olga E. Sinishina/
 О.Е. Сенишина

Пояснительная записка к финансовой отчетности проекта
«Модернизация системы управления государственными финансами
в Республике Беларусь» Заем № 86060
за отчетный период с 7 июня 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

1. Информация о проекте

Международный банк реконструкции и развития выделил заем Республике Беларусь в лице Министерства финансов для реализации проекта «Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь» (далее – Проект) на условиях, предусмотренных Соглашением о займе между Республикой Беларусь и Международным банком реконструкции и развития от 1 апреля 2016 г. Проект одобрен Законом Республики Беларусь от 11 июля 2016 года № 390-3.

Проект предполагает поддержку Стратегии реформирования системы управления государственными финансами, утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 23.12.2015 № 1080, и согласуется со Стратегией партнерства Группы Всемирного банка для Республики Беларусь на 2014 – 2017 годы, а также содействует усилению прозрачности управления государственными финансами.

Развитие системы управления государственными финансами является одной из приоритетных составляющих внутренней политики государства, проводимой Правительством Республики Беларусь. Реформирование данной системы должно обеспечить повышение эффективности управления государственными финансами путем совершенствования методологических, информационных, технических, технологических и аналитических подходов к планированию, исполнению, учету государственных финансов на всех уровнях бюджетной системы Республики Беларусь.

Общая сумма финансирования полученного на реализацию Проекта составляет 10 000 000 долларов США.

Проект состоит из следующих компонентов:

1. Совершенствование правил и процедур управления бюджетом;
2. Решения в области информационных технологий для управления государственными финансами;
3. Управление изменениями.

В соответствии с Соглашением о займе от 1 апреля 2016 года и приказом Министерства финансов Республики Беларусь от 19.07.2016 № 211 «Об организации работ по реализации проекта модернизации системы управления государственными финансами Республики Беларусь» реализация Проекта производится через УП «ИВЦ Минфина».

УП «ИВЦ Минфина» ведет бухгалтерский учет и хранит первичные документы в отношении расходов, финансирование которых проходило по его счетам.

Финансовое управление средствами Проекта в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с требованиями и процедурами, установленными следующими руководствами и документами:

- Руководство Всемирного Банка по предоставлению средств на реализацию проектов от 1 мая 2006 года.
- Общие условия по займам, предоставляемым Всемирным Банком, от 12 марта 2012 года.
- Руководство Всемирного Банка по предотвращению и пресечению коррупции при реализации проектов, финансируемых за счёт займов МБРР и кредитов и грантов МАР, от 15 октября 2006 года в редакции от января 2011 года.
- Соглашение о Займе и письмо о предоставлении средств от 1 апреля 2016 г., устанавливающие особый порядок использования средств Займа.

Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь Заем №8606-ВУ

— Организационный приказ Минфина Министерства финансов Республики Беларусь от 19.07.2016 № 211 «Об организации работ по реализации проекта модернизации системы управления государственными финансами Республики Беларусь».

— Операционное руководство.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета - данная специальная финансовая отчетность Проекта подготовлена на основе кассового метода учета, который соответствует требованиям Международных стандартов бухгалтерского учета, разработанных Комитетом государственного сектора Международной федерации бухгалтеров.

Проектное финансирование признается источником средств Проекта в момент получения денежных средств. Расходы Проекта признаются использованием средств Проекта в момент осуществления оплаты.

Операции в иностранной валюте - данная специальная финансовая отчетность представлена в долларах США. Операции в других валютах пересчитываются в доллары США по фактическому курсу продажи долларов США для проведения расходов.

База для составления отчетности - базой для составления отчетности служат данные бухгалтерского учета УП «ИВЦ Минфина». Учет операций по проекту обособлен от учета средств других источников финансирования УП «ИВЦ Минфина».

3. Средства проекта, профинансированные Всемирным банком

Средства проекта предоставлялись Всемирным банком по заявкам, подписанным уполномоченными представителями Министерства финансов Республики Беларусь. В отчетном периоде финансирование осуществлялось посредством прямых платежей и авансирования на специально выделенный счет проекта.

4. Счета проекта

Счета проекта открыты в ОАО «АСБ Беларусбанк», отвечающем требованиям Всемирного Банка.

а. Специально выделенный проекта

Специально выделенный счет проекта № ВУ39АКВВ36200206204066000000 открыт в долларах США.

Остаток денежных средств на специальном счете на конец отчетного периода составляет 5,265.00 долларов США.

в. Счет проекта в белорусских рублях (транзитный счет)

Счет проекта в белорусских рублях № ВУ02АКВВ36200206203056000000 открыт для расчетов с национальными консультантами и поставщиками товаров, работ, услуг. На него поступают средства после конвертации долларов США со специально выделенного счета в белорусские рубли.

Остаток денежных средств на счете проекта в белорусских рублях на конец отчетного периода – 4,04 белорусских рублей, включая проценты банка, подлежащие перечислению в государственный бюджет Республики Беларусь, в сумме 1,46 белорусских рублей.

5. Основа финансирования

Средства проекта могут сниматься для финансирования 100% подлежащих финансированию расходов, включая оплату товаров, неконсультационных услуг, услуг консультантов, обучение и операционные расходы, с учетом налогов.

Модернизация системы управления государственными финансами в Республике Беларусь

Заем №8606-ВУ

Сверка финансирования, полученного от ВБ, с фактическими расходами Проекта

Заявки на снятие средств

Расходы, понесенные за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года	859 427,42
Итого, расходы, понесенные за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017	859 427,42
Средства ВБ, полученные за период 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017 года	864 693,70
Авансирование	220 000,00
Прямые платежи	644 693,70
Плюс: Остаток на специально выделенном счете на 7 июня 2017 года	0,00
Плюс: Остаток на транзитном счете на 7 июня 2017 года	0,00
Минус: Остаток на специально выделенном счете на 31 декабря 2017 года	5 265,00
Минус: Остаток на транзитном счете в белорусских рублях на 31 декабря 2017 года	1,28
Итого, расходы, понесенные за период с 7 июня 2017 года по 31 декабря 2017	859 427,42