

Получатели бюджетных средств как цифровые клиенты казначейства

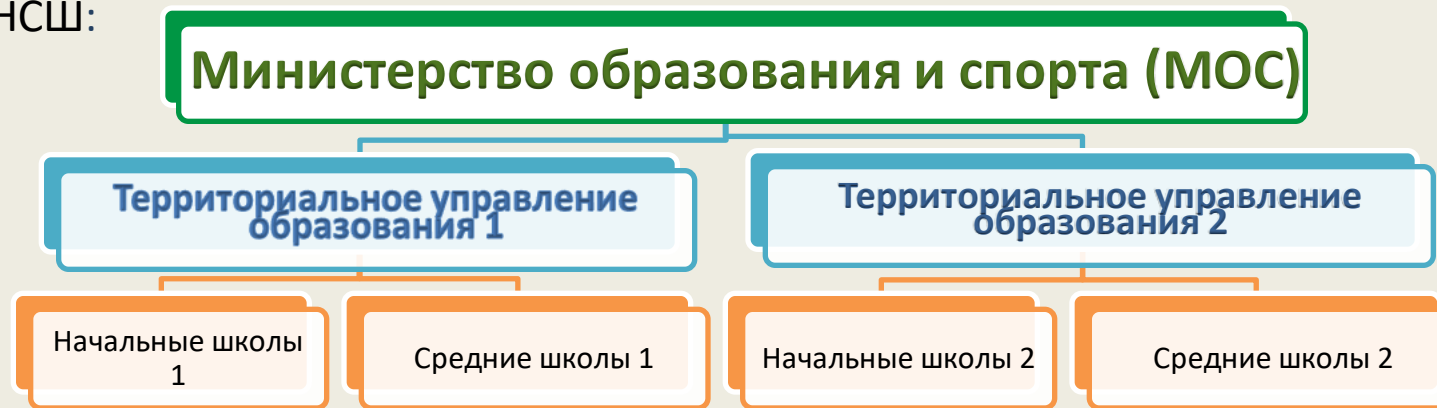
Обсуждение в группе:

Предоставление казначейских услуг: Начальным и средним школам (НСШ)

1. НСШ как подчиненные ТУО бюджетополучатели
2. Исполнение платежей для НСШ
3. Бухучет и отчетность НСШ
4. Планы на будущее

НСШ как получатели бюджетных средств

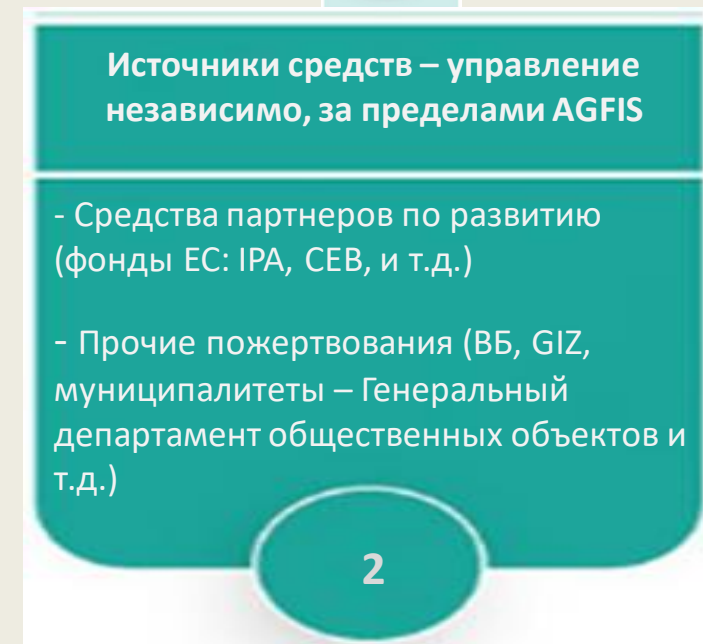
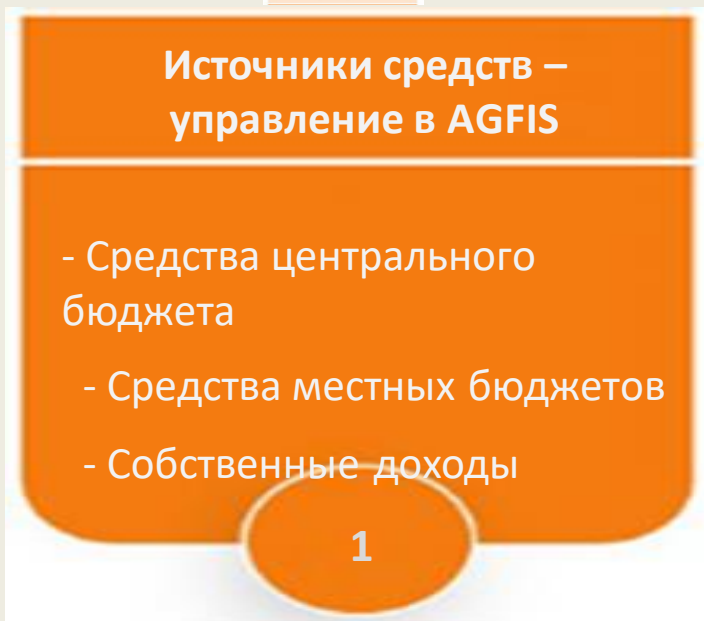
Иерархия в отношении НСШ:



Платежи/поступления обрабатываются через AGFIS **опосредованно** вышестоящими учреждениями: территориальными управлениями образования (ТУО), которые имеют доступ к электронному архиву.



Источники доходов:



Исполнение платежей для НСШ

НСШ подают в ТУО платежные заявки на бумажных носителях с приложением подтверждающих документов

Порядок выполнения операций ТУО зависит от источника средств НСШ:

I-Бюджетные средства



1. Бюджетные средства МОС отражаются в AGFIS в виде ежегодных сумм, утвержденных для ТУО
2. В AGFIS отражаются месячные кассовые планы МОС
3. В течение года обновляются, если утверждаются изменения
4. Расходы/оплата через ЕКС

II-Собственные доходы



1. Собственные доходы сверяются ТУО в AGFIS на основании информации в банковской системе
2. В AGFIS отражаются кассовые планы по соответствующим суммам собственных доходов
3. Расходы/оплата через ЕКС

Платежи: централизованная модель Албании

Органы государственного управления



УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ НСШ

- ✚ ТУО ведут бухгалтерский учет и периодически направляют в МОС данные по бюджетным показателям НСШ
- ✚ Территориальные управления образования готовят ежемесячную отчетность по всем средствам и деятельности НСШ
- ✚ В AGFIS имеется база данных по операциям НСШ, которые ежемесячно публикуются (см. ссылку: https://financa.gov.al/realizimi-accrual_cash/)
- ✚ В AGFIS ежедневно публикуются данные о платежах между ТУО и НСШ, (см. ссылку: <https://financa.gov.al/pagesa-te-kryera-nga-drejtoria-e-pergjithshme-e-thesarit/>)
- ✚ ТУО консолидируют финансовую отчетность подведомственных организаций, содержащуюся в других системах, и корректируют ее в AGFIS (13^й период).

Примеры базы данных по НСШ, опубликованных в AGFIS

EN	DESC	MIN	DESCRIPTION	INSTITU	DESCRIPTION	CHA	PROC	DESCRIPTION
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011015	Zyra Vendore Arsimore, Korçë-F	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09120	Arsimi bazë përfshirë sistemin e arsimit parashkollor
001	Central	11	Ministria e Arsimit S	1011002	Zyra Vendore Arsimore, Berat (C	01	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm

Примеры базы данных по НСШ, опубликованных в AGFIS

Текущее положение

EC_AC	DESCRIPTION	TDO	PROJE	DESCRIPTION	ACC_DR
6011100	Kontribute per sigurime shendetes	1515	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	656,239
6011100	Kontribute per sigurime shendetes	1515	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	218,526
6001001	Paga neto për punonjesit e miratua	1515	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	656,239
6001001	Paga neto për punonjesit e miratua	1515	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	218,525
6023900	Shpenzime te tjera transporti	1515	91103AD	Nxenes dhe mesues qe u garantohet shërbim	1,185,600
6023900	Shpenzime te tjera transporti	1515	91104AB	Meseues te AML qe perfitojne shërbimin e tra	618,631
6023900	Shpenzime te tjera transporti	1515	91104AB	Meseues te AML qe perfitojne shërbimin e tra	345,011
6061041	Shpenzime per situata te veshtira	1515	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	60,000
6061041	Shpenzime per situata te veshtira	1515	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	30,000
6011100	Kontribute per sigurime shendetes	0202	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	605,399
6011100	Kontribute per sigurime shendetes	0202	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	204,802
6010100	Kontribute per sigurime shoqerore	0202	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	5,469,930
6010100	Kontribute per sigurime shoqerore	0202	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	1,807,159
6001099	Shtesa page te tjera	0202	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	22,700
6001099	Shtesa page te tjera	0202	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	7,400
6001001	Paga neto për punonjesit e miratua	0202	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	20,000
6001001	Paga neto për punonjesit e miratua	0202	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	981,204
6023900	Shpenzime te tjera transporti	0202	91103AD	Nxenes dhe mesues qe u garantohet shërbim	6,958
6023900	Shpenzime te tjera transporti	0202	91104AB	Meseues te AML qe perfitojne shërbimin e tra	407,646
6061099	Te tjera transferta tek individet	0202	91103AB	Nxënës perfitues të shërbimit arsimor ne sist	66,810
6061099	Te tjera transferta tek individet	0202	91104AA	Nxënës që regjistrohet dhe ndjekin arsimin e	50,000

Данные по платежным операциям между ТУО и НСШ по состоянию на 23 мая 2024 г.

TDO	No. of Invoice	Description	Minist	Description	Units	Description	EC_ACC	Description	Ec. Operators	Amount	Recording date	Executing Date
Devoll	10110111112024	PER SHPENZIME TRANSPORTI PER	11	dhe Rinise	1011111	Arsimore, Devoll	6023900	transporti	Albania	101,400	22.05.2024	23.05.2024
Gjirokaster	13710110112024	GJ-L dieta liste pagese	11	dhe Rinise	1011011	Arsimore,	6024100	Udhetim i brendshem	E INVESTIMEVE	3,550	22.05.2024	23.05.2024
Gjirokaster	12810110112024	GJ-L transport mesues liste	11	dhe Rinise	1011011	Arsimore,	6024100	Udhetim i brendshem	Albania	41,120	22.05.2024	23.05.2024
Korçe	17210112602024	ARSIMORE MALIQ POSTARE	11	dhe Rinise	1011260	Arsimore, Maliq	6022004	korrier	SH.A	1,650	22.05.2024	23.05.2024
Korçe	17110112602024	ARSIMORE MALIQ UJE PRILL 2024	11	dhe Rinise	1011260	Arsimore, Maliq	6022002	Uje	Ujesjelles	365	22.05.2024	23.05.2024
Korçe	17010112602024	ARSIMORE MALIQ ENERGJI PRILL	11	dhe Rinise	1011260	Arsimore, Maliq	6022001	Elektricitet	SHERBIMIT	3,796	22.05.2024	23.05.2024
Kruje	10110110962024	Transfete per dalje ne pension	11	dhe Rinise	1011096	Arsimore, Krujë	6060099	individet	BANKA CREDINS	66,810	22.05.2024	23.05.2024
Kruje	10010110962024	Transfete per dalje ne pension	11	dhe Rinise	1011096	Arsimore, Krujë	6060099	individet	SH.A	50,000	22.05.2024	23.05.2024
Laç	10110111212024	pensioni.Shkrese e MAS nr 2883/1	11	dhe Rinise	1011121	Arsimore, Kurbin	6060099	individet	SH.A	63,750	22.05.2024	23.05.2024
Laç	9910111212024	elektrike per muajin Prill	11	dhe Rinise	1011121	Arsimore, Kurbin	6022001	Elektricitet	SHERBIMIT	12,717	22.05.2024	23.05.2024
Laç	9810111212024	uji per muajin Prill 2024,fature nr	11	dhe Rinise	1011121	Arsimore, Kurbin	6022002	Uje	Ujesjelles	1,878	22.05.2024	23.05.2024
Lezhe	12510110202024	NR 356 DT 25.04.2024,F HYRJE NR	11	dhe Rinise	1011020	Arsimore, Lezhë	6021099	sherbime speciale	Drande Gjoni	6,000	22.05.2024	23.05.2024
Lezhe	2910112612024	PARAUNIVERSITAR LEZHE PAG FAT	11	dhe Rinise	1011261	Rajonale	6025500	mirembajtjen e	EDMOND CARA	99,800	22.05.2024	23.05.2024
Lezhe	3010112612024	PARAUNIVERSITAR LEZHE PAG FAT	11	dhe Rinise	1011261	Rajonale	6020300	funksionimin e	Technologies	119,760	22.05.2024	23.05.2024
Lezhe	3110112612024	PARAUNIVERSITAR LEZHE PAG FAT	11	dhe Rinise	1011261	Rajonale	6022099	Sherbime te tjera	SIDI GROUP	117,600	22.05.2024	23.05.2024
Mat	12210112492024	(1011249) Lik. Sherbime	11	dhe Rinise	1011249	Arsimore, Klos	6022004	korrier	SH.A	870	22.05.2024	23.05.2024
Mat	12310112492024	(1011249) Lik. Sherbime te	11	dhe Rinise	1011249	Arsimore, Klos	6022099	Sherbime te tjera	SH.A	26,686	22.05.2024	23.05.2024
Shkoder	11710110332024	mesues prill 2024, VKM nr 119 dt.	11	dhe Rinise	1011033	Arsimore,	6023900	transporti	BANKA CREDINS	173,140	22.05.2024	23.05.2024
Shkoder	6210112622024	semundje dhe dalje ne pension,	11	dhe Rinise	1011262	Arsimore, Vau i	6061099	individet	BANKA CREDINS	100,210	22.05.2024	23.05.2024
Tirane	19510110352024	- 602 shpenzime energji elektrike	11	dhe Rinise	1011035	Arsimore, Tiranë	6022001	Elektricitet	SHERBIMIT	11,826	21.05.2024	23.05.2024
Vlore	20210110382024	POSTA FAT NR 412 DT 08.05.2024	11	dhe Rinise	1011038	Arsimore,	6022004	korrier	SH.A	5,850	22.05.2024	23.05.2024

ПЛАНЫ НА БУДУЩЕЕ

01

Доступ НСШ к HRMIS для подачи данных ФОТ в ТУО в электронном виде

02

Расширение охвата интернет-порталом – электронным архивом с включением ТУО

03

Консолидация данных финансовой отчетности ТУО в AGFIS (МСУГС)

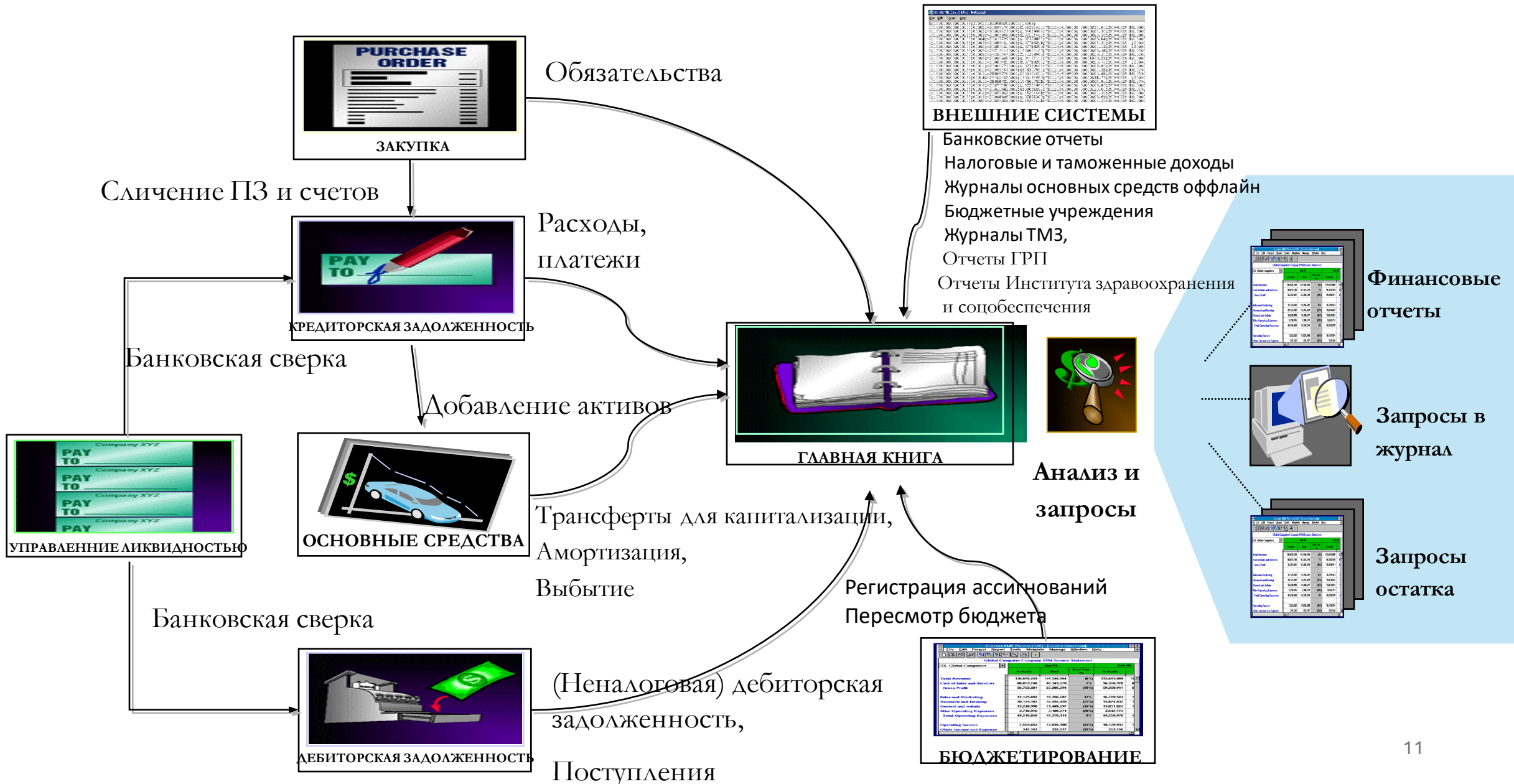


THANK YOU

Директор
Департамент казначейских операций
Mimoza.Peco@financa.gov.al

Дополнительная информация

АРХИТЕКТУРА СИСТЕМЫ AGFIS (Oracle)



Интеграция HRMIS с Oracle Treasury AGFIS для внедрения системы выплаты заработной платы сотрудникам

Последовательность действий в процессе выполнения каждой операции

Постановление Совета Министров № 833 от 28.10.2020 «О подробных правилах в отношении содержания, процедур и ведения личных дел и центрального реестра персонала (CPR)»

- Создает и администрирует центральный реестр персонала CPR (включая модуль заработной платы).
- Создает и администрирует платформу сотрудничества administrata.al для управления персоналом бюджетных учреждений
- Утверждает инструкции/правила по эксплуатации, использованию, взаимодействию и руководства пользователя
- Устанавливает форму/электронные элементы личных дел

- Корректирует и обновляет данные, связанные с кодификацией бюджетной и бухгалтерской классификации, хранящейся в AGFIS
- Оказывает помощь бюджетным учреждениям в заполнении элементов расходного распоряжения (кодификация структуры бюджета и справки о переходящем банковском счете заработной платы)

- Формирует, администрирует и отражает данные в CPR
- Использует платформу взаимодействия "administrata.al" для процессов отчетности и профессионального развития/управления персоналом
- Ведет, заполняет, организует и администрирует личные дела каждого сотрудника, которые влияют на расчет заработной платы
- Готовит платежную ведомость на основе обработки информации в HRMIS и ведомости присутствия на рабочем месте

HRMIS

ДГУ

Минфин

Бюджетное учреждение

Бюджетное учреждение

Через интерфейс AFMIS для счетов по ФОТ загружается файл, отправленный HRMIS

- Контролирует состояние расходного распоряжения для обеспечения успешного завершения автоматических проверок, оценки и утверждения в AGFIS
- Направляет необходимую информацию для осуществления перевода заработной платы на индивидуальные счета сотрудников в коммерческих банках, после подтверждения SIFQ для осуществления выплаты расходов на заработную плату сотрудников.

- В интерфейсе загрузки/подтверждения/импорта счетов-фактур по заработной плате создается новая партия счетов-фактур на зарплату «Код бюджетополучателя:1010001»
- Импорт открытого интерфейса кредиторской задолженности «1010001 DoPA Payroll 2023»
- Счета-фактуры по системе HRMIS появятся в партии «HRMIS».
- Заполнение недостающих элементов в комбинации счетов обязательств
- Проверка счета-фактуры, создание бухгалтерского отчета и инициирование утверждения.

AGFIS

Бюджетное учреждение

ТОК

ТОК


ГНУ

Веб-портал – электронный архив

Имеется электронный архив документации, способствующий внутреннему финансовому контролю в процессе исполнения бюджета.

Он имеет более широкую базу доступа со стороны бюджетных учреждений ОМСУ как пользователей электронного архива (в качестве аудиторского следа для обоснованного документирования данных о платежах в AGFIS).

Через веб-портал бюджетные учреждения могут подавать финансовые заявки, загружать соответствующие документы и отслеживать их исполнение в AGFIS, например :

-  Поручение на закупку - Заявка
-  Контракт - ПЗ (стандартное ПЗ/плановое ПЗ)
-  Запрос на оплату - Счета-фактуры
-  Проводки в главной книге – **Протоколирование финансовой отчетности**
-  Прочие обоснованные документы по расходным операциям