

Väljaandja:	Rahandusminister
Akti liik:	määrus
Teksti liik:	algtekst
Jõustumise kp:	13.03.2009
Avaldamismärge:	RTL 2009, 22, 280

## **Rahandusministri 2. jaanuari 2006. a määruse nr 1 "Riigieelarve kassalise teenindamise eeskiri" muutmine**

Vastu võetud 27.02.2009 nr 13

Määrus kehtestatakse «Riigieelarve seaduse» § 8 lõike 4<sup>1</sup>, § 23 lõike 1<sup>1</sup> ja § 32 lõike 1, «Riigivaraseaduse» § 16 lõike 4 ja «Täitemenetluse seadustiku» § 211 alusel.

§ 1. Rahandusministri 2. jaanuari 2006. a määruses nr 1 «Riigieelarve kassalise teenindamise eeskiri» (RTL 2006, 5, 83; 2008, 105, 1504) tehakse järgmised muudatused:

1) paragrahvi 2 lõike 7 esimene lause sõnastatakse järgmiselt:

«E-riigikassa kasutamiseks esitab asutus riigikassale vastavalt määruse lisas 1 toodud vormile volikirja, milles määratakse kindlaks isik, kes on volitatud asutuse nimel e-riigikassa teenuseid administreerima.»;

2) paragrahvi 2 lõigetes 8 ja 9 lisatakse sõnade «e-riigikassa teenuste» järele sõna «administreerimise»;

3) paragrahvi 8 lõiked 2 ja 4 sõnastatakse järgmiselt:

« (2) Riigieelarvest väljamaksete tegemiseks esitab asutus riigikassale e-riigikassa vahendusel väljamaksmisele kuuluvate summade kohta broneeringu päevade ja valuutade lõikes hiljemalt kaks tööpäeva enne väljamaksete tegemist.»;

« (4) Riigieelarvesse enammakstud ja valesti laekunud riigitulude tagastamiseks riigieelarvest väljamaksete tegemiseks esitab Maksu- ja Tolliamet riigikassale e-postiga broneeringu hiljemalt kaks tööpäeva enne tagastamisele kuuluvate summade väljamaksete tegemist (juhul, kui broneeringu esitamise päev on rahvuspüha või riigipüha, siis sellele eelneval tööpäeval).»;

4) paragrahvi 10 lõiget 1 täiendatakse punktiga 6 järgmises sõnastuses:

« 6) koondvälismaksekorraldus.»;

5) paragrahvi 10 lõiked 2, 3 ja 4 sõnastatakse järgmiselt:

« (2) Siseriiklik maksekorraldus käesoleva eeskirja tähenduses on Eesti Vabariigi sisene kas Eesti kroonides või välisvaluutas tehtav maksekorraldus. Siseriiklikul maksekorraldusel täidetakse e-riigikassas järgmised kohustuslikud väljad: dokumendi number, e-riigikassa konto number, millelt makse sooritatakse, saaja nimi, saaja konto number (välisvaluutas tehtava maksekorralduse saaja konto peab olema rahandusministeeriumi kontsernikonto korrespondentpangas), valuuta, summa, makse väärtuspäev, maksekorraldust selgitav tekst ning maksekorralduse aluseks oleva alusdokumendi number ja väljaandmise kuupäev ning riigieelarve klassifikaatori kood. Paragrahvi 2 lõikes 1 nimetatud asutuste vahel teostatakse siseriiklik maksekorraldus e-riigikassas ilma pangaülekanne tegemata sisemise arvlemisena. Sisemise arvlemise korral on saaja konto numbriks vastava asutuse e-riigikassa konto number. Siseriiklikku maksekorraldust on võimalik e-riigikassasse saata ka failina.

(3) Koondmaksekorraldus käesoleva eeskirja tähenduses on ühele makse saajale mitme erineva riigieelarve klassifikaatori ja erinevate e-riigikassa kontode alt tehtav Eesti Vabariigi sisene kas Eesti kroonides või välisvaluutas tehtav maksekorraldus. Koondmaksekorraldusel täidetakse järgmised kohustuslikud väljad: dokumendi number, e-riigikassa konto number, millelt makse sooritatakse, saaja nimi, saaja konto number (välisvaluutas tehtava maksekorralduse saaja konto peab olema rahandusministeeriumi kontsernikonto korrespondentpangas), valuuta, makse väärtuspäev, maksekorraldust selgitav tekst ning maksekorralduse aluseks oleva alusdokumendi number ja väljaandmise kuupäev ning riigieelarve klassifikaatori kood ja nendele vastavad summad.

(4) Välismaksekorraldus käesoleva eeskirja tähenduses on välisvaluutas tehtav maksekorraldus. Välismaksekorraldusel täidetakse järgmised kohustuslikud väljad: dokumendi number, e-riigikassa konto number, millelt makse sooritatakse, saaja nimi, saaja riigi kood, saaja konto number (vajadusel saaja

rahvusvaheline pangakonto number ehk IBAN), saaja panga nimi (vajadusel saaja panga identifitseerimise kood ehk BIC kood), valuutakood, summa, makse väärtuspäev, maksekorraldust selgitav tekst ning maksekorralduse aluseks oleva alusdokumendi number ja väljaandmise kuupäev, makse tüüp, laekumise kulude kandja, Eesti Panga poolt kehtestatud maksebilansi kood ning riigieelarve klassifikaatori kood. Välismaksekorraldust on võimalik e-riigikassasse saata ka failina.»;

6)paragrahvi 10 täiendatakse lõikega 4<sup>1</sup>järgmises sõnastuses:

« (4<sup>1</sup>) Koondvälismaksekorraldus käesoleva eeskirja tähenduses on ühele makse saajale mitme erineva riigieelarve klassifikaatori ja erinevate e-riigikassa kontode alt välisvaluutas tehtav maksekorraldus. Maksekorraldusel täidetakse järgmised kohustuslikud väljad: dokumendi number, e-riigikassa konto number, millelt makse sooritatakse, saaja nimi, saaja riigi kood, saaja konto number (vajadusel saaja rahvusvaheline pangakonto number ehk IBAN), saaja panga nimi (vajadusel saaja panga identifitseerimise kood ehk BIC kood), valuutakood, summa, makse väärtuspäev, maksekorraldust selgitav tekst ning maksekorralduse aluseks oleva alusdokumendi number ja väljaandmise kuupäev, makse tüüp, laekumise kulude kandja, Eesti Panga poolt kehtestatud maksebilansi kood ning riigieelarve klassifikaatori kood ja nendele vastavad summad.»;

7)paragrahvi 11 lõige 5 sõnastatakse järgmiselt:

« (5) Asutus esitab riigikassale maksekorralduse e-riigikassa vahendusel vastavalt riigikassa poolt kehtestatud tähtajaks. Tähtaegade kohta esitab riigikassa informatsiooni asutustele e-posti teel.»;

8)paragrahvi 11 lõiget 10 ja 11 sõnad «lõiget 6 ja 7» asendatakse sõnadega «lõikes 6»;

9)paragrahvi 16 lõiget 1 täiendatakse punktiga 6 järgmises sõnastuses:

« 6) määruse lisas 14 toodud koondvälismaksekorralduse vormil.»;

10)paragrahvi 18 lõiked 1, 4 ja 5 sõnastatakse järgmiselt:

« (1) Riigikassa kontsernikonto koosseisu kuuluvale sotsiaalmaksu tulukontole laekunud sotsiaalmaksust kantakse pankade poolt vastavalt § 1 lõikes 3 sätestatud lepingutingimustele riikliku pensionikindluste vahendite osa kontsernikonto peakontole ning Maksu- ja Tolliamet kannab laekunud sotsiaalmaksust ravikindlustuse vahendid Eesti Haigekassa arvelduskontole 15 tööpäeva jooksul sotsiaalmaksu tasumisest arvates.»;

« (4) Maksu- ja Tolliamet kannab laekunud töötuskindlustusmaksed üle Eesti Töötukassa arvelduskontole 15 tööpäeva jooksul alates töötuskindlustusmaks tasumisest.

(5) Maksu- ja Tolliamet kannab tasutud maamaksu üle kohaliku omavalitsuse üksustele vähemalt üks kord kuus.»;

11)paragrahvi 18 lõikes 6 lisatakse sõna «pakendiaktsiis» järele sõnad «ja elektriaktsiis»;

12)määruse § 6 lõige 3, § 18 lõige 3 ja § 20 lõige 3 tunnistatakse kehtetuks;

13)määruse lisa 3 punktist 6.11 jäetakse välja sõnad «05 Tööturuamet»;

14)määruse lisad 1, 3, 6, 7 ja 8 asendatakse lisadega käesoleva määruse sõnastuses (lisatud);

15)määrust täiendatakse lisaga 14 (lisatud).

§ 2.Määrust rakendatakse tagasiulatuvalt alates 1. jaanuarist 2009. a, välja arvatud § 1 punkt 13, mis jõustub 1. mail 2009. a.

**Minister Ivari PADAR**

**Kantsler Tea VARRAK**

Määruse lisad on avaldatud elektroonilises Riigi Teatajas. Alus: «Riigi Teataja seaduse» § 4 lõige 2 ja riigisekretäri 2.03.2009. a resolutsioon nr 17-1/09-01339.

[Lisa 1](#)

[Lisa 3](#)

[Lisa 6](#)

[Lisa 7](#)

Lisa 8

Lisa 14