

ІНСТРУКЦІЯ

до опису бізнес-процесу застосування механізму факторингу під час оплати договорів про закупівлю в електронній системі закупівель

Нормативна база:

- Порядок реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України, затверджений наказом Міністерства фінансів України 02.03.2012 № 309, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 березня 2012 року за № 419/20732 (далі – Порядок № 309).
- Закон України “Про публічні закупівлі” від 25.12.2015 № 922-VIII (зі змінами) (далі – Закон № 922).
- Цивільний кодекс України.
- Господарський кодекс України.
- Закон України “Про банки і банківську діяльність”
- Постанова Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 р. № 1178 “Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України “Про публічні закупівлі”, на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування” (зі змінами) (далі - Особливості)

Черговість етапу	Суть етапу
Етап 1. Оголошення тендеру.	Оголошення про проведення відкритих торгів безоплатно оприлюднюється в електронній системі закупівель відповідно до статті 10 Закону № 922 (стаття 21 Закону № 922 з урахуванням Особливостей). Тендерна документація безоплатно оприлюднюється замовником разом з оголошенням про проведення відкритих торгів в електронній системі закупівель для загального доступу шляхом заповнення полів в електронній системі закупівель (стаття 22 Закону № 922 з урахуванням Особливостей). Крім інформації, визначеної статтею 22 Закону № 922, тендерна документація може містити іншу інформацію, вимоги щодо наявності якої передбачені законодавством та яку замовник вважає за необхідне включити до тендерної документації. Зокрема, замовник може зазначити про згоду на застосування постачальником механізму факторингу.
Етап 2. Підготовка та подання тендерної пропозиції.	Тендерна пропозиція подається в електронному вигляді через електронну систему закупівель шляхом заповнення електронних форм з окремими полями, де зазначається інформація про ціну, інші критерії оцінки (у разі їх встановлення замовником), інформація від учасника процедури закупівлі про його відповідність

	кваліфікаційним (кваліфікаційному) критеріям, наявність/відсутність підстав, установлених у статті 17 Закону № 922 з урахуванням Особливостей і в тендерній документації, та шляхом завантаження необхідних документів, що вимагаються замовником у тендерній документації (стаття 26 Закону № 922 з урахуванням Особливостей).
Етап 3. Розгляд пропозиції(й) та визначення переможця.	Розгляд та оцінка тендерних пропозицій/пропозицій здійснюється відповідно до статті 29 Закону № 922 з урахуванням Особливостей. За результатами розгляду та оцінки тендерної пропозиції/пропозиції замовник визначає переможця процедури закупівлі та приймає рішення про намір укласти договір про закупівлю.
Етап 4. Підписання договору про закупівлю між замовником та постачальником.	Договір про закупівлю укладається відповідно до норм Цивільного та Господарського кодексів України, Закону № 922 з урахуванням підзаконних нормативно-правових актів. У договорі про закупівлю може зазначатись інформація про можливість застосування механізму факторингу.
Етап 5. Реєстрація бюджетного зобов'язання.	Розпорядники бюджетних коштів протягом 7 робочих днів з дати взяття бюджетного зобов'язання подають до відповідного органу Казначейства Реєстр бюджетних зобов'язань розпорядників (одержувачів) бюджетних коштів згідно форми на паперових (у двох примірниках) та електронних носіях і оригінали документів або їх копії, засвідчені в установленому порядку, що підтверджують факт узяття бюджетного зобов'язання (пункт 2.2 Порядку № 309).
Етап 6. Укладання договору факторингу між постачальником (переможцем) та фактором	У разі, якщо у договорі про закупівлю в умовах оплати вказано “Післяплата”, постачальник формує запит для одержання факторингового фінансування, заповнює анкету та надсилає запит до банку(ів) або фінансових компаній, які отримали ліцензію на провадження діяльності з надання фінансових послуг (далі - фактор). Фактор отримує запит та надає рішення постачальнику не пізніше 5-ти робочих днів. У разі позитивного рішення фактор з постачальником укладає Договір факторингу. За рішенням постачальника договір факторингу може бути підписаний до підписання договору про закупівлю.
Етап 7. Повідомлення замовника про зміну реквізитів оплати на користь фактора	Замовник повідомляється постачальником та/або фактором про нові реквізити оплати на користь фактора.
Етап 8. Виконання умов договору про закупівлю (прийняття товару/послуг/робіт та	Постачальник виконує свої зобов'язання відповідно до умов договору про закупівлю, надає замовнику відповідні товари/роботи/послуги. Після поставки товару та перевірки якості поставленої продукції,

підписання акту виконання)	сторони підписують первинні документи, що підтверджують факт виконання/часткового виконання зобов'язань постачальника за договором про закупівлю.
Етап 9. Реєстрація бюджетних фінансових зобов'язань.	Розпорядники бюджетних коштів протягом 7 робочих днів з дати прийняття ними до виконання бюджетного фінансового зобов'язання, якщо інше не передбачено бюджетним зобов'язанням, подають до відповідного органу Казначейства Реєстр фінансових зобов'язань згідно форми на паперових (у двох примірниках) та електронних носіях, а також оригінали документів або їх копії, засвідчені в установленому порядку, що підтверджують факт узяття бюджетного зобов'язання та бюджетного фінансового зобов'язання (пункт 2.4 Порядку № 309).
Етап 10. Видача фінансування постачальнику згідно до отриманих підтверджуючих документів.	Фактор переказує грошові кошти за умови належного підписання Реєстру на фінансування з наданням копій первинних документів та відміткою органу Казначейства про взяття на облік бюджетного фінансового зобов'язання, фактор перераховує на Поточний рахунок клієнта (постачальника) грошові кошти в розмірі Факторингового платежу, зазначеного у Реєстрі, не пізніше 3-х (трьох) банківських днів.
Етап 11. Реєстрація платіжної інструкції.	Розпорядники/одержувачі бюджетних коштів за умови взяття бюджетного фінансового зобов'язання подають до відповідного органу Державного казначейства платіжні інструкції на погашення бюджетних фінансових зобов'язань.
Етап 12. Здійснення розрахунку на користь фактора.	При настанні дати платежу відповідно до умов договору про закупівлю, відповідний орган Казначейства перераховує кошти на рахунок замовника, який у свою чергу розраховується з постачальником, шляхом перерахування коштів за поставлений товар на реквізити вказані в повідомленні (Етап 7). Фактор після надходження коштів від замовника, здійснює погашення заборгованості за раніше видане постачальнику факторингове фінансування.

Приклад повідомлення замовника про зміну реквізитів оплати на користь фактора

Замовник

[ОПФ «НАЗВА»]

адреса: _____

Код ЄДРПОУ: _____

Копія:

**Державна казначейська
служба України**
01023, м. Київ, вул.
Бастіонна, буд. 6

ПОВІДОМЛЕННЯ

про відступлення прав вимоги за Договором _____ №__ від __.__.20__р.

Між [ОПФ «НАЗВА»] (Замовник) та [ОПФ «НАЗВА»] (Виконавець/Постачальник) укладено Договір _____ №__ від _____ (далі – Договір _____).

Виконавець/ Постачальник виконав взяті на себе зобов'язання у повному обсязі, а саме надав товар/ послуги Замовнику у належній кількості та якості, що підтверджується актом/актами виконаних робіт /наданих послуг від __.__.20__ року, підписаним(-и) сторонами.

Між [ОПФ «НАЗВА»] (Фактор) та [ОПФ «НАЗВА»] (Клієнт) укладено Договір факторингу №__ від __.__.20__р. (далі – Договір факторингу), відповідно до умов якого Клієнт передав, а Фактор набув право грошової вимоги до [ОПФ «НАЗВА»] за Договором _____ на суму _____ грн. за актом/актами виконаних робіт /наданих послуг від __.__.20__ року.

Просимо сплатити заборгованість за Договором _____ у сумі _____ грн. у _____ денний строк на користь Фактора **за наступними реквізитами:**

Банківська установа: КБ "БАНК"

Рахунок: IBAN UA _____

Отримувач: ТОВ «_____»

Код ЄДРПОУ: _____

Призначення платежу: «за _____».

Додатки:

- копія договору факторингу;
- копія акту/актів виконаних робіт від __.__.20__ за Договором _____ №__ від _____.

Директор

[ОПФ «НАЗВА»]