



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

вул. Бастіонна, 6, м. Київ, 01601, тел. (044) 281 49 34, факс (044) 281 49 18
Web: <http://www.treasury.gov.ua> E-mail: office@treasury.gov.ua Код ЄДРПОУ 37567646

Світлані

foi+request-127372-12e@

Щодо розгляду запиту

Державна казначейська служба України (далі – Казначейство) розглянула Ваш інформаційний запит від 28.04.2024 (вхідний № 12-409 від 29.04.2024) та в межах компетенції повідомляє.

Згідно з частиною другою статті 19 Конституції України органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

Повноваження Казначейства визначені Бюджетним кодексом України та Положенням про Державну казначейську службу України, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2015 року № 215 (далі – Положення), якими передбачено, що Казначейство забезпечує казначейське обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунка, відкритого у Національному банку, зокрема, здійснює розрахунково-касове обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, а також інших клієнтів відповідно до законодавства; **здійснює відкриття і закриття рахунків в національній валюті**, проводить операції на рахунках.

В органах Казначейства бюджетним установам відкриваються рахунки у встановленому законодавством порядку.

Механізм відкриття рахунків органами Казначейства регламентує Порядок відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 22.06.2012 № 758 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 18.01.2024 № 23), зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18.07.2012 за № 1206/21518 (далі – Порядок № 758).

Розрахунково-касове обслуговування клієнтів здійснюють органи Казначейства відповідно до умов договорів про здійснення розрахунково-касового обслуговування (далі – договір), укладених з клієнтами в установленому законодавством України порядку, та додаткових угод до договорів (у разі наявності) (пункт 8 розділу I Порядку № 758).

Рахунки відкриваються на підставі заяви про відкриття рахунків за підписом керівника та головного бухгалтера або інших посадових осіб клієнта.



ДОКУМЕНТ СЕД Казначейства

Сертифікат 0D9DFE

Підписувач Горюлько Олена Миколаївна

Дійсний з 27.10.2022 10:19:36 по 27.10.2024 9:19:36

Державна казначейська служба України



14-12-12/9429 від 30.04.2024

Протягом трьох робочих днів з дня отримання повідомлення про взяття рахунка на облік територіальним органом Державної податкової служби органи Казначейства надають клієнтам повідомлення про відкриття рахунків (пункт 11 розділу III Порядку № 758).

Крім того, відповідно до підпункту 7 пункту 3 розділу 3 договору орган Казначейства зобов'язується повідомляти клієнту номер рахунку (рахунків), відкритого у відповідному органі Казначейства.

Отже кожен клієнт володіє інформацією про відкриті рахунки в органах Казначейства.

Згідно із пунктом 9 Положення Казначейство здійснює свої повноваження безпосередньо та через утворені в установленому порядку територіальні органи.

Відповідно до інформації з бази даних Єдиного реєстру розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів (далі – Єдиний реєстр), що формується згідно з Порядком формування Єдиного реєстру розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 22.12.2011 № 1691, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.01.2012 за № 33/20346:

1. Індустріальний районний територіальний центр комплектування та соціальної підтримки (код за ЄДРПОУ 09504802) не зареєстрований в Єдиному реєстрі як розпорядник чи одержувач бюджетних коштів та не має відкритих на балансі Казначейства (код банку 820172) бюджетних або небюджетних рахунків.

2. Дніпропетровський обласний територіальний центр комплектування та соціальної підтримки (код за ЄДРПОУ 08353525) зареєстрований в Єдиному реєстрі як розпорядник бюджетних коштів, має відкриті на балансі Казначейства (код банку 820172) бюджетні та небюджетні рахунки Головним Управлінням Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області, у володінні якого знаходиться вся інформація, пов'язана з розрахунково-касовим обслуговуванням зазначеної установи.

Водночас, згідно з положеннями договору, орган Казначейства зобов'язується гарантувати таємницю інформації за рахунком (рахунками) Клієнта (в тому числі щодо стану рахунка (рахунків), дати відкриття, його реквізитів). **Без згоди Клієнта довідки третім особам з питань інформації за рахунком (рахунками) можуть бути надані лише у випадках, передбачених законом.**

Враховуючи вищенаведене, для отримання інформації про відкриті рахунки в органах Казначейства на ім'я юридичних осіб, зазначених в запиті, рекомендуємо звернутися безпосередньо до власників рахунків.

**Директор департаменту – головний
бухгалтер Департаменту бухгалтерського
обліку операцій державного та місцевих
бюджетів**

Олена ГОРУЛЬКО