



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ
УКРАЇНИ У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

вул.93-ї Холодноярської Бригади,1 м.Дніпро, 49000 тел./факс (056)791-19-74 тел. (056) 744-72-20
E-mail: office@dp.treasury.gov.ua Веб-сайт www.treasury.gov.ua Код ЄДРПОУ 37988155

від _____ № _____ на № _____ від _____

Оксані Богомолівій
ел. пошта foi+request-118616-145bbfdd@dostup.pravda.com.ua

Щодо розгляду
інформаційного запиту

Головне управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області (далі – Головне управління) розглянуло інформаційний запит Богомолівій Оксани Володимирівни, який надійшов на електронну адресу Головного управління 20.10.2023, за результатами розгляду якої повідомляє наступне.

Органи Казначейства у своїй діяльності керуються Конституцією та Законами України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, наказами Міністерства фінансів України.

Згідно статті 19 Конституції України органи державної влади, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі та в межах повноважень, що передбачені Конституцією та Законами України.

Так відповідно до Положення про Головне управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області, Головне управління Казначейства у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, указами Президента України, постановами Верховної Ради України, прийнятими відповідно до Конституції та законів України, актами Кабінету Міністрів України, дорученнями Прем'єр-міністра України, наказами Міністерства фінансів України, дорученнями Міністра фінансів України (далі - Міністр), його першого заступника та заступників, наказами Казначейства, дорученнями Голови Казначейства, актами Ради міністрів Автономної Республіки Крим, місцевих державних адміністрацій органів місцевого самоврядування.

Основним завданням Головного управління Казначейства є реалізація державної політики у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, бухгалтерського обліку виконання бюджетів.



ДОКУМЕНТ ЄЕД Казначейства

Сертифікат 0F5BF0
Підписувач Нароваткіна Тетяна Олександрівна
Дійсний з 17.07.2023 10:58:17 по 17.07.2025 10:58:17

ТУ ДКСУ у Дніпропетровській області



04-12-12/14592 від 26.10.2023

Головне управління Казначейства відповідно до покладених на нього завдань та в установленому законодавством порядку:

1) узагальнює практику застосування законодавства з питань, що належать до його компетенції, готує та вносить в установленому порядку пропозиції щодо його вдосконалення;

2) здійснює через систему електронних платежів Національного банку України розрахунково-касове обслуговування розпорядників, одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів, операцій з коштами бюджетів;

3) здійснює відкриття і закриття рахунків в національній валюті, проводить операції на рахунках, формує та видає виписки з них;

4) здійснює розподіл коштів між місцевими бюджетами, загальним та спеціальним фондами бюджету відповідно до нормативів відрахувань, визначених бюджетним законодавством, і їх перерахування відповідно до законодавства;

5) здійснює повернення коштів, помилково або надміру зарахованих до бюджету, за поданням органів, що контролюють справляння надходжень бюджету;

6) здійснює бюджетне відшкодування податку на додану вартість;

7) проводить відповідні розрахунки між державним та місцевими бюджетами, між місцевими бюджетами, а також між учасниками бюджетного процесу та суб'єктами господарювання;

8) формує та веде єдиний реєстр розпорядників та одержувачів бюджетних коштів і базу даних мережі розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;

9) доводить до розпорядників та одержувачів бюджетних коштів витяг із розпису державного бюджету та зміни до нього, до місцевих фінансових органів - територіальний розподіл за міжбюджетними трансфертами та зміни до нього;

10) здійснює реєстрацію та облік бюджетних зобов'язань розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;

11) здійснює платежі за дорученнями розпорядників та одержувачів бюджетних коштів відповідно до законодавства, в тому числі платежі, пов'язані з виконанням зобов'язань, взятих під державні та місцеві гарантії;

12) перераховує міжбюджетні трансферти;

13) забезпечує казначейське обслуговування бюджетних коштів під час реалізації спільних з міжнародними фінансовими організаціями проектів;

14) здійснює безспірне списання коштів державного бюджету та місцевих бюджетів або боржників на підставі рішення суду;

15) здійснює безспірне вилучення коштів із місцевих бюджетів відповідно до Бюджетного кодексу України;

16) обслуговує кошти фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування, інших клієнтів та кошти єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;

17) здійснює покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів;

18) веде бухгалтерський облік усіх операцій з виконання державного та

місцевих бюджетів;

19) встановлює графіки подання квартальної та річної зведеної бюджетної та фінансової звітності розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів;

20) зводить та складає звітність про виконання державного, місцевих та зведених місцевих бюджетів. Складає та подає відповідним місцевим фінансовим органам звітність про виконання місцевих бюджетів;

21) здійснює у межах повноважень, передбачених законом, контроль за:зведенням бухгалтерського обліку всіх надходжень і витрат державного та місцевих бюджетів, складанням та поданням розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів фінансової і бюджетної звітності;

- бюджетними повноваженнями під час зарахування надходжень бюджету;

- відповідністю кошторисів розпорядників бюджетних коштів показникам розпису бюджету;

- відповідністю взятих розпорядниками бюджетних коштів бюджетних зобов'язань відповідним бюджетним асигнуванням, паспорту бюджетної програми (у разі застосування програмно-цільового методу у бюджетному процесі);

- відповідністю платежів узятим бюджетним зобов'язанням та відповідним бюджетним асигнуванням;

- дотриманням розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, іншими клієнтами вимог законодавства у сфері закупівель в частині наявності, відповідності та правильності оформлення документів;

- дотриманням правил за операціями з бюджетними коштами в іноземній валюті;

22) застосовує або здійснює заходи впливу за порушення бюджетного законодавства;

23) здійснює операції з повернення кредитів, наданих за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів;

24) забезпечує організацію та координацію діяльності головних бухгалтерів бюджетних установ та контроль за виконанням ними своїх повноважень шляхом оцінки діяльності;

25) надає консультаційну допомогу учасникам бюджетного процесу з питань, що належать до його компетенції;

26) забезпечує функціонування багаторівневої інформаційно-обчислювальної та внутрішньої платіжної систем Казначейства, вживає заходів до захисту інформації, яка обробляється Головним управлінням Казначейства;

27) здійснює управління об'єктами державної власності, що належать до сфери його управління;

28) організовує розгляд звернень громадян з питань, що належать до його компетенції, виявляє та усуває причини, що призводять до подання громадянами скарг;

29) здійснює інші повноваження, визначені законами України.

Інформуємо, що відкриття та закриття рахунків розпорядниками коштів та одержувачами коштів в органах Державної казначейської служби України здійснюється на підставі наказу Міністерства фінансів України “Про затвердження Порядку відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України” від 22.06.2012 року № 758 (далі Порядок), а саме заяв про відкриття/закриття рахунків (Додаток 5/10 до Порядку).

Казначейське обслуговування розпорядників та одержувачів коштів відбувається за договорами про здійснення розрахунково-касового обслуговування (Додаток 1 до Порядку). На підставі підпункту 2.3.9, пункту 2 Порядку, органи Казначейства мають право гарантувати таємницю інформації за рахунком (рахунками) Клієнта (щодо операцій, стану рахунка, дати відкриття, його реквізитів тощо). Без згоди Клієнта довідки третім особами з питань інформації за рахунком (рахунками) можуть бути надані лише у випадках передбачених законом.

Додатково повідомляємо, що

№ п/п	Рахунки	Примітка
1	UA833204780000026030924923707	На обліку в органах Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області не перебувають та облік за ними не ведеться.
2	UA603054820000026039300002689	
3	UA893004650000000260323012042	
4	UA303057490000026007000017645	

Також зазначаємо, що Відповідно до даних Автоматизованої системи «Є-Казна», протягом 2023 року підприємства АТ Дніпропетровськгаз (код ЄДРПОУ 03340920) та АТ ДТЕК «Дніпровські електромережі» (код ЄДРПОУ 23359034) не отримували кошти з місцевих бюджетів Дніпропетровської області.

По КП ДОР «Аульський водопровод» (код ЄДРПОУ 34621490) Головне управління надає «Звіт про використання кошторису установи» по загальному фонду бюджету та «Звіт про надходження і використання спеціальних коштів місцевого бюджету» по спеціальному фонду бюджету, станом на 24.10.2023 року, за коштами, отриманими з обласного бюджету Дніпропетровської області.

Додатки: копія звіту в електронному форматі

Заступник начальника

Тетяна НАРОВАТКІНА