



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

Ірині

foi+request-126945-72449f11@dostup.org.ua

Щодо надання інформації

Державна казначейська служба України (далі - Казначейство) розглянула Ваш запит про надання публічної інформації від 19.04.2024 (вх. 12-391 від 19.04.2024) (далі – запит), 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 регламентовано Порядком відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України, затвердженим 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, укладених з клієнтами в установленому законодавством України порядку, та додаткових угод до договорів (у разі наявності) (пункт 8 розділу I Порядку № 758).



ДОКУМЕНТ СЕД Казначейства

Сертифікат OFE117

Підписувач Дорош Галина Петрівна

Дійсний з 12.10.2023 12:14:19 по 12.10.2025 12:14:19

Державна казначейська служба України



14-12-12/8797 від 23.04.2024

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

Після 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 про здійснення розрахунково-касового обслуговування, форма якого передбачена додатком 1 до Порядку № 758 (далі – Договір), 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.

Юридичні особи з кодами за ЄДРПОУ 04056960 та ЄДРПОУ 43944456 мають відкриті на балансі Казначейства (код банку 820172) бюджетні та небюджетні рахунки Управлінням Державної казначейської служби України у Подільському районі Одеської області, у володінні якого знаходиться вся інформація, пов'язана з розрахунково-касовим обслуговуванням зазначених установ.

Юридична особа із кодом за ЄДРПОУ 33909986 станом на 23.04.2024 не має відкритих рахунків на балансі Казначейства (код банку 820172).

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.

**Заступник директора департаменту – начальник
відділу – заступник головного бухгалтера
Департаменту бухгалтерського обліку
операцій державного та місцевих бюджетів**

Галина ДОРОШ