



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

**ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ  
УКРАЇНИ У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

вул.Челоскіна,1 м.Дніпро, 49000 тел./факс (056)791-19-74 тел. (056) 744-72-20  
E-mail: [office@dp.treasury.gov.ua](mailto:office@dp.treasury.gov.ua) Код ЄДРПОУ 37988155

06 0 207

№ 208/305-3622 На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Коріненко Тетяна

foi+request-19830-  
f9ad2646@dostup.pravda.com.ua

**Про розгляд запиту**

Головне управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області розглянуло інформаційний запит від 01.04.2017 та повідомляє наступне.

Органи Державної казначейської служби України у своїй діяльності керуються Конституцією та законами України, актами Президента України і Кабінету Міністрів України, наказами Міністерства фінансів України та зобов'язані діяти лише на підставі та в межах повноважень, що передбачені діючим законодавством України.

Відповідно до ст. 43 Бюджетного кодексу України, в Україні застосовується казначейська форма обслуговування Державного бюджету України.

Відповідно до повноважень визначених положенням «Про Державну казначейську службу України» від 13.04.2011 №460/2011, органами Державної казначейської служби України здійснюються функції: операції з коштами Державного бюджету; розрахунково-касового обслуговування розпорядників і одержувачів бюджетних коштів; контролю бюджетних повноважень при зарахуванні надходжень, прийнятті зобов'язань та проведенні платежів за цими зобов'язаннями; в межах своїх повноважень контролю за дотриманням учасниками бюджетного процесу бюджетного законодавства, бухгалтерського обліку та складання звітності про виконання Державного бюджету.

Відповідно до ст. 60 Закону України «Про банки та банківську діяльність» від 07.12.2000 № 2121 ІІІ інформація щодо діяльності та фінансування стану клієнта, яка стала відомою банку у процесі обслуговування клієнта та взаємовідносин з ним чи третіми особами при наданні послуг банку, є банківською таємницею.

Банківською таємницею, зокрема є:

1. відомості про банківські рахунки клієнтів, у тому числі кореспондентські рахунки банків у Національному банку України;
2. операції, які були проведені на користь чи за дорученням клієнта, здійснені ним угоди;
3. фінансово-економічний стан клієнтів;
4. системи охорони банку та клієнтів;
5. інформація про організаційно-правову структуру юридичної особи-клієнта, її керівників, напрями діяльності;
6. відомості стосовно комерційної діяльності клієнтів чи комерційної таємниці, будь-якого проекту, винаходів, зразків продукції та інша комерційна інформація;
7. інформація щодо звітності по окремому банку, за винятком, що підлягає опублікуванню;
8. коди, що використовуються банками для захисту інформації.

Відповідно до ст.62 Закону України «Про банки та банківську діяльність» від 07.12.2000 № 2121 ІІІ інформація щодо юридичних та фізичних осіб яка містять банківську таємницю, розкриваються банками:

1. на письмовий запит або з письмового дозволу відповідної юридичної особи;
2. за рішенням суду;
3. органам прокуратури України. Служби безпеки України, Міністерства внутрішніх справ України, Антимонопольного комітету України – на їх письмову вимогу стосовно операції за рахунками конкретної юридичної особи або фізичної особи-суб'єкта підприємницької діяльності за конкретний проміжок часу;
4. органам доходів та зборів:
  - а) на їх письмову вимогу щодо наявності банківських рахунків;
  - б) при поданні банками у встановленому порядку податкового рахунку сум доходу у вигляді процентів, нарахованого (сплаченого) на користь фізичної особи;
5. центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму, на його запит щодо фінансування операції, пов'язаних з фінансовими операціями, що стали об'єктом фінансового моніторингу (аналізу) згідно із законодавством щодо запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму, а також учасників зазначених операцій;
6. органам державної виконавчої служби на їх письмову вимогу з питань виконання рішень судів та рішень, що підлягають примусовому виконанню відповідно до Закону України «Про виконавче провадження», стосовно стану рахунків конкретної юридичної особи або фізичної особи, фізичної особи – суб'єкта підприємницької діяльності;

7. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у випадках самостійного подання банком інформації про банк як емітент та адміністративних даних відповідно до законів про цінні папери та фондовий ринок.

Також слід зазначити, що в Управлінні Державної казначейської служби України у м. Кривому Розі Дніпропетровської області знаходиться на обслуговуванні Управління комунальної власності міста виконкому Криворізької міської ради на підставі договору про здійснення розрахунково-касового обслуговування, оформленого згідно з вимогами наказу Міністерства фінансів України від 22.06.2012 № 758 «Про затвердження порядку відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України».

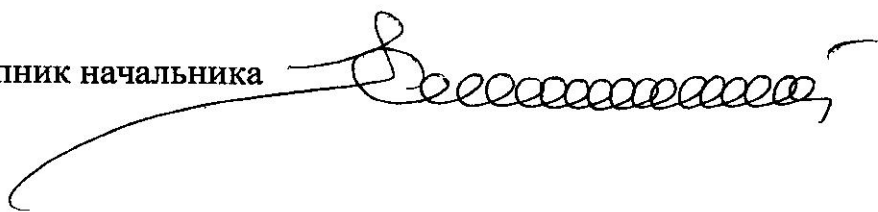
Відповідно до умов пункту 2.3.9 договору, орган казначейства зобов'язується гарантувати таємницю інформації за рахунком клієнта (щодо операцій, стану рахунка, дати відкриття, його реквізитів тощо). Без згоди клієнта довідки третім особам з питань інформації за рахунком можуть бути надані лише у випадках, передбачених законодавством.

З урахуванням зазначеного, для отримання запитуваної інформації пропонуємо звернутись до Управління комунальної власності міста виконкому Криворізької міської ради.

Одночасно повідомляємо, що починаючи з 15.09.2015 Державна казначейська служба України оприлюднює на єдиному Веб-порталі використання публічних коштів «Є-Дата» інформацію про платіжні трансакції на єдиному казначейському рахунку, у тому числі за операціями на реєстраційних, спеціальних реєстраційних та інших рахунках розпорядників (одержувачів) бюджетних коштів.

Також зазначаємо, відповідно до ст. 16 Закону України «Про звернення громадян» від 02.10.1996 №393/96-ВР, Ви маєте право оскаржити отриману відповідь до Державної казначейської служби України або до суду.

Заступник начальника



Т.О. Нароваткіна