



## 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](mailto:office@treasury.gov.ua) Код ЄДРПОУ 37567646

11.10.2018, № 15-13/31-16742 На № \_\_\_\_\_

**Борис Цікавенко**

[foi+request-40674-c0a46d03@dostup.pravda.com.ua](mailto:foi+request-40674-c0a46d03@dostup.pravda.com.ua)

*Щодо розгляду звернення*

**Шановний Борисе !**

Державна казначейська служба України розглянула Ваш інформаційний запит від 05.10.2018 року № б/н та повідомляє.

Положенням про Державну казначейську службу України, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215 визначено, що Державна казначейська служба України (далі – Казначейство) відповідно до покладених на нього завдань та в установленому законодавством порядку забезпечує казначейське обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунка, відкритого в Національному банку. Казначейське обслуговування бюджетних коштів передбачає розрахунково-касове обслуговування розпорядників в одержувачів бюджетних коштів, а також інших клієнтів відповідно до законодавства.

Порядок та обсяги розкриття банками інформації, яка містить банківську таємницю, визначаються Цивільним кодексом України (далі – ЦКУ), Законом України “Про банки і банківську діяльність” (далі – Закон) та Правилами зберігання, захисту, використання та розкриття банківської таємниці, затвердженими постановою Правління Національного банку України від 14.07.2006 № 267, зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 03.08.2006 за № 935/12809 (далі – Правила).

Відповідно до 60 статті Закону інформація щодо діяльності та фінансового стану клієнта, яка стала відомою банку у процесі обслуговування клієнта та взаємовідносин з ним чи третім особам при наданні послуг банку, є банківською таємницею.

Банківською таємницею, зокрема, є операції, які були проведені на користь чи за дорученням клієнта.

Згідно з вимогами Правил банки зобов'язані забезпечувати зберігання та захист інформації, яка містить банківську таємницю.

Відповідно до статті 1076 ЦКУ банк гарантує таємницю банківського рахунка, операцій за рахунком і відомостей про клієнта. Відомості про операції та рахунки можуть бути надані тільки самим клієнтам або їхнім представникам. Іншим особам, у тому числі органам державної влади, їхнім посадовим і службовим особам, такі відомості можуть бути надані виключно у випадках та в порядку, встановлених законом про банки і банківську діяльність. У разі розголошення банком відомостей, що становлять банківську таємницю, клієнт має право вимагати від банку відшкодування завданих збитків та моральної шкоди.

Статтею 61 Закону встановлено, що банк має право надавати інформацію, яка містить банківську таємницю, приватним особам та організаціям для забезпечення виконання ними своїх функцій або надання послуг банку відповідно до укладених між такими особами (організаціями) та банком договорів.

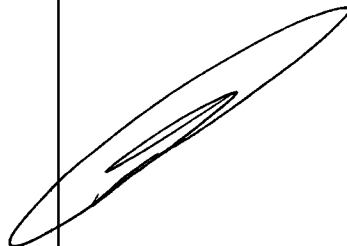
Пунктом 2.3.10 Договору про здійснення розрахунково-касового обслуговування (додаток 1 до Порядку відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22.06.2012 № 758, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.07.2012 за № 1206/21518) визначено, що орган Казначейства зобов'язується гарантувати таємницю інформації за рахунком (рахунками) Клієнта (щодо операцій, стану рахунка, дати відкриття, його реквізитів тощо). Без згоди Клієнта довідки третім особам з питань інформації за рахунком (рахунками) можуть бути надані лише у випадках, передбачених законом

Банки зобов'язані забезпечити збереження банківської таємниці та дотримуватись встановленого статтею 62 Закону порядку розкриття банківської таємниці третім особам при наданні послуг банку.

Враховуючи вищенаведене, Казначейство не може надати Вам інформацію щодо операцій, які були проведені за дорученням Державної фіскальної служби України з їх реєстраційних рахунків.

З повагою

**Перший заступник Голови**



**В.П. Дуда**