



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

Олександр

foi+request-133492-d41fe@

Про надання інформації

Державна казначейська служба України (далі – Казначейство) розглянула Ваш запит про надання публічної інформації від 07.09.2024 (вх. № 12-891 від 09.09.2024) та у межах компетенції повідомляє.

Повноваження Казначейства визначені Бюджетним кодексом України (далі - Кодекс) 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.

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, юридична особа «Дніпропетровський обласний територіальний центр комплектування та соціальної підтримки» (код за ЄДРПОУ 08353525) зареєстрована в Єдиному реєстрі як розпорядник бюджетних коштів Головним управлінням Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області, та має відкриті на балансі Казначейства (код банку 820172) бюджетні та небюджетні рахунки.

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



ДОКУМЕНТ СЕД Казначейства

Сертифікат 0D9DFE

Підписувач Горулько Олена Миколаївна

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

Державна казначейська служба України



14-12-12/20306 від 10.09.2024

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 22.07.2012 № 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).

Розділом 2 Договору передбачено, що орган Казначейства відкриває клієнту рахунок (рахунки) та здійснює його розрахунково-касове обслуговування відповідно до вимог законодавства України та умов Договору.

При цьому, рахунки в органах Казначейства відкриваються тільки на підставі заяви про відкриття рахунків (додаток 5 до цього Порядку) (далі – заява), **підписаної керівником та головним бухгалтером** або іншими посадовими особами клієнта, яким відповідно до картки зі зразками та відбитка печатки, що надається разом з заявою, надано право першого та другого підписів.

Проте, 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.**

Водночас, згідно з умовами Договору **орган Казначейства зобов'язується повідомляти клієнту номер рахунку (рахунків),** відкритого у відповідному органі Казначейства.

Відповідно до пункту 11 розділу III Порядку № 758 протягом трьох робочих днів з дня отримання повідомлення про взяття рахунка на облік територіальним органом Державної податкової служби України органи Казначейства надають клієнтам **повідомлення про відкриття рахунків** (додаток 9 до цього Порядку).

Що стосується **банківських реквізитів рахунків**, то порядок відкриття та закриття банківських рахунків регулює Інструкція про порядок відкриття та закриття рахунків користувачам надавачами платіжних послуг з обслуговування рахунків, затверджена постановою Правління Національного банку України від 29.07.2022 № 162.

Враховуючи вищезазначене, відповідно до своїх повноважень, визначених Кодексом та Положенням, Казначейство не є розпорядником інформації щодо **банківських реквізитів рахунків**, відкритих на ім'я юридичних осіб.

Тому, для отримання інформації про відкриті рахунки на ім'я юридичних осіб в органах Казначейства чи банках, рекомендуємо звертатися безпосередньо до власників рахунків.

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

Олена ГОРУЛЬКО