

## ЗВІТ

про службову діяльність щодо виконання затверджених завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності

**Заступника Голови Державної казначейської служби України  
ГРУБІЯНА ОЛЕКСАНДРА ЄВГЕНОВИЧА**

### Завдання І

**Забезпечення реалізації державної політики у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, бухгалтерського обліку виконання бюджетів**

#### Ключові показники:

*1) забезпечено зарахування надходжень до державного та місцевих бюджетів, здійснення операцій з коштами на Єдиному казначейському рахунку.*

Казначейством забезпечується контроль за здійсненням бюджетних повноважень при зарахуванні надходжень бюджету. У процесі казначейського обслуговування бюджетів за доходами протягом звітного періоду забезпечено:

- відкриття та обслуговування (на балансі центрального апарату Казначейства з єдиним МФО 899998) 655 434 рахунків для зарахування податків, зборів, платежів до державного та місцевих бюджетів у розрізі кодів класифікації доходів бюджету та бюджетів (далі – рахунки за надходженнями);

- зарахування коштів, що сплачені платниками на рахунки за надходженнями, їх щоденний розподіл у регламентований час між державним та місцевими бюджетами, а також між загальним та спеціальним фондами цих бюджетів відповідно до нормативів, визначених бюджетним законодавством, та перерахування до відповідного бюджету, фонду. Станом на 15.10.2019 до державного та місцевих бюджетів зараховано 980,3 млрд грн (без урахування міжбюджетних трансфертів) з них: до державного бюджету – 755,0 млрд грн (в т.ч. загальний фонд – 662,1 млрд грн, спеціальний фонд – 92,9 млрд грн); до місцевого бюджету – 225,3 млрд грн (в т.ч. загальний фонд – 207,6 млрд грн, спеціальний фонд – 17,7 млрд грн);

- щоденне інформування Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, органів Державної фіскальної служби України (Державної податкової служби України), Міністерства внутрішніх справ України, Державної судової адміністрації України, місцевих фінансових органів про надходження податків, зборів, платежів до бюджетів, а також інших контролюючих органів за їхніми запитами;

- повернення на підставі висновків та подання органів, що контролюють справляння надходжень бюджету, помилково та/або надміру сплачених податків, зборів, платежів на загальну суму 3,8 млрд грн, зокрема: з державного бюджету – 3,5 млрд грн, з місцевого бюджету – 0,3 млрд гривень.

Крім того, у 2019 році Казначейством спільно з Державною фіскальною службою України (далі – ДФСУ) розроблено Порядок інформаційної взаємодії Державної фіскальної служби України, її територіальних органів, Державної казначейської служби України, її територіальних органів, місцевих фінансових органів у процесі повернення платникам податків помилково та/або надміру

30.10.15:00



сплачених сум грошових зобов'язань та пені, який затверджено наказом Міністерства фінансів України від 11.02.2019 № 60 (далі – Порядок № 60). Згідно зазначеного порядку інформаційна взаємодія органів ДФСУ, місцевих фінансових органів та органів Казначейства в процесі повернення платникам податків помилково та/або надміру сплачених сум грошових зобов'язань та пені відбуватиметься в електронному вигляді шляхом формування, направлення та виконання електронних висновків та електронних повідомлень підписаних кваліфікованими електронними підписами посадових осіб органів ДФСУ та скріплених електронними печатками відповідних органів.

На виконання Порядку № 60 Казначейством та ДФСУ розроблено та затверджено технічну документацію: Протокол № 5 від 24.07.2019 щодо структури, форматів та строків передачі інформації до Угоди про інформаційне співробітництво між ДФСУ та Казначейством від 12.11.2014 та Специфікацію взаємодії з системами автоматизації ДФСУ в частині доопрацювання АС «Є-Казна» щодо повернення платникам податків помилково та/або надміру сплачених сум грошових зобов'язань та пені.

Відповідно до листа ДФСУ у зв'язку з проведенням заходів, пов'язаних з реорганізацією останньої, запровадження електронної взаємодії в процесі повернення платникам податків помилково та/або надміру сплачених сум грошових зобов'язань та пені по державному бюджету відтерміновано до 01.11.2019 року.

Також на виконання постанови Правління Національного банку України від 28.12.2018 № 162 «Про запровадження міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні» проведена робота щодо зміни з 01.10.2019 реквізитів рахунків для зарахування податків, зборів та інших платежів до державного і місцевих бюджетів (далі – дохідні рахунки) відповідно до стандарту IBAN.

З метою своєчасного доведення реквізитів дохідних рахунків до органів, що контролюють справляння надходжень бюджету, та платників податків Казначейством постійно проводилась інформаційна робота щодо зміни реквізитів дохідних рахунків відповідно до стандарту IBAN:

- організовано нараду з представниками ДФСУ з питань обговорення питань взаємодії Казначейства та ДФСУ при застосуванні міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні;

- направлено лист-роз'яснення на адресу головних управлінь Казначейства у областях та м. Києві, яким, зокрема, зобов'язано останні довести реквізити змінених дохідних рахунків до контролюючих органів, опублікувати реквізити таких рахунків на вебсторінках Головних управлінь та розмістити в ЗМІ оголошення про зміну дохідних рахунків;

- направлено лист на адресу 70 міністерств та інших центральних органів виконавчої влади про зміну дохідних рахунків за стандартом IBAN;

- на вебпорталі Казначейства розміщено інформаційне повідомлення про зміну дохідних рахунків за стандартом IBAN та реквізити змінених рахунків;

- розроблено та затверджено зміни в діючі Протоколи та Специфікації інформаційної взаємодії з ДФСУ.

Забезпечено казначейське обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунку (далі – ЄКР), управління наявними фінансовими ресурсами, що консолідуються на ЄКР. Станом на 15.10.2019 року на ЄКР обліковуються кошти на суму 51,9 млрд грн та на валютних рахунках Казначейства на суму 40,2 млрд грн (у гривневому еквіваленті).



Здійснювалось щомісячне прогнозування та щоденний моніторинг динаміки ЄКР та його складових. Для прогнозування динаміки руху коштів ЄКР щомісяця складався Орієнтовний розрахунок потреби у фінансовому ресурсі для захищених, соціально-спрямованих, інших незахищених видатків державного та місцевих бюджетів та платежів інших клієнтів на поточний місяць у розрізі днів місяця. На підставі даних оперативної звітності виконання державного та місцевих бюджетів прогнозні показники орієнтовного розрахунку щоденно уточнювались з урахуванням фактичних показників виконання бюджетів.

У щоденному режимі забезпечено складання та затвердження Технічних лімітів на використання ресурсу ЄКР та розпоряджень на перерахування коштів для надання підкріплення субрахунків ЄКР для здійснення платежів місцевих бюджетів, інших клієнтів та інших платежів, а також інших розпоряджень, пов'язаних з операціями по управлінню коштами ЄКР.

Забезпечено щоденне інформування Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України та Національного банку України про оперативний стан ресурсної забезпеченості Казначейства та щодо фактичного і очікуваного руху грошових потоків на ЄКР та валютних рахунках Казначейства.

З метою забезпечення своєчасної виплати пенсій, станом на 15.10.2019 з Пенсійним фондом України Казначейством укладено 10 основних та 61 додаткових договорів на надання позик за рахунок коштів ЄКР на загальну суму 87,8 млрд гривень.

З метою забезпечення проведення захищених видатків місцевих бюджетів станом на 15.10.2019 за рахунок коштів ЄКР надано 1 858 позик на покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів на загальну суму 2,4 млрд гривень.

У процесі обслуговування рахунків платників податків у системі електронного адміністрування податків Казначейством забезпечено:

- відкриття понад 335 тисяч рахунків в системі електронного адміністрування ПДВ, на які зараховано 182,4 млрд гривень. Перерахування склали: до державного бюджету – 176,7 млрд грн, на поточні рахунки платників в банку – 0,5 млрд гривень;
- відкриття понад 35 тисяч рахунків в системі електронного адміністрування реалізації пального та спирту етилового, на які було зараховано та автоматично перераховано до бюджету 8,5 млрд гривень;
- інформування Державної фіскальної служби України в онлайн режимі про всі проведені транзакції по рахунках, відкритих в системі електронного адміністрування податків.

В частині здійснення бюджетного відшкодування ПДВ Казначейством забезпечено:

- перерахування узгоджених сум бюджетного відшкодування ПДВ 6 207 платникам на загальну суму 119,4 млрд грн на підставі електронних повідомлень з інформаційного ресурсу – Реєстру заяв про повернення суми бюджетного відшкодування ПДВ;
- інформування Міністерства фінансів України в онлайн режимі про здійснені транзакції з повернення платникам узгоджених сум бюджетного відшкодування ПДВ для їх відображення в Реєстрі заяв про повернення сум бюджетного відшкодування податку на додану вартість, оприлюдненому на офіційному вебпорталі Міністерства фінансів України.

2) *забезпечено оптимізацію процесу проходження документів при виконанні судових рішень за бюджетною програмою КПКВК 3504040 "Заходи*



*щодо виконання рішень суду, що гарантовані державою”, які знаходяться на обліку в Казначействі.*

З метою забезпечення ефективної системи виконання судових рішень за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 3504040 «Забезпечення виконання рішень суду, що гарантовані державою» Казначейством у звітному періоді внесено зміни до Порядку здійснення безспірного списання коштів державного бюджету з рахунків боржника та за бюджетною програмою для забезпечення виконання судових рішень та виконавчих документів, затвердженого наказом Казначейства від 19.10.2015 № 295 та забезпечено оптимізацію роботи програмного продукту АС «Є-Казна» (WEB), зокрема:

наказом Казначейства від 20.03.2019 № 86 впроваджено проведення постійної перевірки виконавчих документів внесених до АРМ Реєстр судових рішень АС «Є-Казна» (WEB) та підвищено особисту відповідальність працівників при внесенні відомостей, що стосуються таких виконавчих документів;

наказом Казначейства від 25.04.2019 № 129 забезпечено проведення моніторингу асигнувань, затверджених кошторисом, надходжень та відкритих асигнувань за відповідними кодами бюджетної класифікації видатків, необхідних для списання коштів за виконавчими документами в АС «Є-Казна» (WEB) (на виконання п. 33 Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845);

наказом Казначейства від 24.06.2019 № 181 оптимізовано процес здійснення перевірки записів у Реєстрі виплат в АС «Є-Казна» (WEB) та порядку накладення кваліфікованого електронного підпису у Реєстрі виплат в АС «Є-Казна» (WEB) за кожним виконавчим документом.

Крім того, Казначейством здійснено оптимізацію виконання судових рішень, які підлягають виконанню за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 3504040 шляхом внесення змін до АРМ «Реєстр судових рішень» АС «Є-Казна» (WEB). Для вдосконалення процесу отримання коштів стягувачами за виконавчими документами через підприємства поштового зв'язку Казначейством внесено зміни до АРМ «Реєстр судових рішень» АС «Є-Казна» (WEB), зокрема, автоматизовано процес набору списків форми 103-1, забезпечено приймання та пересилання поштових переказів з обов'язковим накладенням кваліфікованого електронного підпису.

Також внесені зміни до наказу Казначейства від 19.10.2015 № 295 в частині роботи програмного продукту АС «Є-Казна» (WEB), які надали можливість:

- ефективного обліку судових рішень та забезпечення автоматизованого формування інформації про черговість та стан виконання судових рішень;
- спрощення процесу візування платіжних доручень в АС «Є-Казна» (WEB) при виконанні рішень судів, що забезпечує оперативну обробку виконавчих документів та виплату коштів стягувачам за судовими рішеннями, що підлягають виконанню за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 3504040;
- здійснення належного контролю за виконанням рішень судів, згідно з вимогами положень Закону України «Про гарантії держави щодо виконання судових рішень» та Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного



та місцевих бюджетів або боржників, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845;

- забезпечення формування інформації про виконання судових рішень в найкоротші терміни та зменшення документообігу між Казначейством та його територіальними органами, що підвищує ефективність та налагодженість процесу виконання рішень суду, за рахунок коштів бюджетної програми КПКВК 3504040.

## Завдання 2

**Забезпечення модернізації системи бухгалтерського обліку в державному секторі**

### Ключові показники:

*1) забезпечено модернізацію АС «Є-Казна» та внутрішньої платіжної системи Казначейства до Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі.*

У рамках реалізації Стратегії модернізації системи бухгалтерського обліку в державному секторі на 2007-2015 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 16.01.2007 № 34, та Стратегії модернізації системи бухгалтерського обліку та фінансової звітності в державному секторі на період до 2025 року, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 20.06.2018 № 437-р, Казначейством здійснено заходи з адаптації облікової системи АС «Є-Казна» та внутрішньої платіжної системи Казначейства до Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.2013 № 1203, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.01.2014 за № 161/24938.

Протягом року опрацьовано та погоджено 13 технічних завдань щодо адаптації облікової системи АС «Є-Казна» та внутрішньої платіжної системи Казначейства до Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі.

Забезпечено розробку нормативно-правової та методологічної бази, а саме:

1) підготовлено та направлено на затвердження до Міністерства фінансів України (листи від 06.09.2019 № 16-05-05/15205 та від 18.09.2019 № 16-05-05/15851) проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку в державному секторі», яким передбачено внесення змін до Плану рахунків та Порядку з його застосування в частині уточнення назв окремих рахунків та доповнення новими рахунками з метою забезпечення відображення в бухгалтерському обліку про виконання державного та місцевих бюджетів операцій з електронного адміністрування податків, інших розрахунків за коштами державного та місцевих бюджетів;

2) підготовлено проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку в державному секторі», яким передбачено внесення змін до Типової кореспонденції субрахунків бухгалтерського обліку для відображення операцій з виконання бюджету та Типової кореспонденції субрахунків бухгалтерського обліку для відображення операцій з виконання місцевого бюджету, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2015 № 1219, зареєстрованим в



Міністерстві юстиції України 16.01.2016 за № 88/28218, шляхом викладення їх в новій редакції;

3) розроблені проекти наказів Державної казначейської служби України з питань ведення бухгалтерського обліку про виконання бюджетів та направлені на опрацювання структурним підрозділам Казначейства та територіальним органам Казначейства, зокрема

Порядок відкриття аналітичних рахунків для обліку операцій в системі Державної казначейської служби України;

Порядок відображення у бухгалтерському обліку операцій по виконанню державного бюджету;

Порядок відображення у бухгалтерському обліку операцій по виконанню місцевих бюджетів;

Порядок відображення у бухгалтерському обліку операцій, що не належать до операцій з виконання бюджетів;

Порядок організації роботи органів Державної казначейської служби України у процесі казначейського обслуговування державного та місцевих бюджетів за доходами та іншими надходженнями;

Порядок взаємодії структурних підрозділів Державної казначейської служби України та її територіальних органів при виконанні окремих рішень Кабінету Міністрів України;

Інструкція про складання органами Державної казначейської служби України звітності про виконання державного бюджету;

Інструкція про складання органами Державної казначейської служби України бюджетної звітності про виконання місцевих бюджетів.

Зазначені проекти нормативно-правових та організаційно-розпорядчих документів планується затвердити у грудні 2019 року, та набрання їхньої чинності передбачено з 1 січня 2020 року;

4) перехідна таблиця між Планом рахунків бухгалтерського обліку виконання державного та місцевих бюджетів, затверджений наказом Казначейства від 28.11.2000 № 119, та Планом рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.2013 № 1203.

Наказом Міністерства фінансів України від 28.11.2016 № 1038 затверджено План заходів щодо модернізації системи бухгалтерського обліку в державному секторі на 2016 - 2018 роки (далі – План).

Зазначений План передбачає у тому числі:

запровадження національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в державному секторі та плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі;

адаптацію облікової системи АС "Є-Казна" до Плану рахунків та внутрішньої платіжної системи Казначейства;

адаптацію та запровадження Плану рахунків в обліковій системі Казначейства.

Казначейством в 2017 році з метою проведення підготовчих робіт щодо адаптації облікової системи АС «Є-Казна» проведено передпроектний аналіз



щодо запровадження Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі.

В 2018 році Казначейством укладено договір щодо адаптації упродовж 2018-2019 років програмного забезпечення АС «Є-Казна», системи дистанційного обслуговування через програмно-технічний комплекс «Клієнт казначейства - Казначейство», системи подання електронної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів і державними цільовими фондами, системи оперативного репортингу до Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі та внутрішньої платіжної системи Казначейства до Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі. Зазначений договір передбачає поетапну адаптацію модулів облікової системи Казначейства. За результатами кожного з етапів адаптації створюються технічні завдання, відповідні програми та методики проведення тестувань, протоколи, акти тощо.

Станом на 15.10.2019 Казначейством здійснені наступні заходи:

адаптовано АС «Є-Казна» в частині відкриття рахунків;

адаптовано АС «Є-Казна» в частині налаштування операцій;

адаптовано АС «Є-Казна» в частині обліку доходів та проведено тестування із залученням головних управлінь Казначейства в областях);

адаптовано АС «Є-Казна» в частині обліку видатків та проведено дослідну експлуатацію із залученням структурних підрозділів апарату Казначейства, за результатами якої буде проведено тестування із залученням головних управлінь Казначейства в областях).

За результатами адаптації всіх модулів у тому числі системи подання електронної звітності та ПТК «Клієнт казначейства - Казначейство» в грудні 2019 року планується здійснити всеукраїнське тестування та надати доступ територіальним органам Казначейства до адаптованих систем для проведення підготовчих дій щодо запровадження з 01.01.2020 Нового плану рахунків.

Разом з тим, необхідно зазначити, що процес адаптації облікових систем одночасно поєднаний із запровадженням міжнародного банківського рахунку IBAN та здійсненням з 01.01.2020 року процесу централізації всіх облікових систем головних управлінь Казначейства в областях на єдиному централізованому майданчику Казначейства.

**2) забезпечено консолідацію фінансової звітності, складеної згідно з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку у державному секторі.**

Протягом звітного періоду забезпечено формування фінансової звітності про виконання державного та місцевих бюджетів, здійснення контролю за дотримання головними розпорядниками коштів бюджетів (далі – головні розпорядники) та фондами загальнообов'язкового державного соціального та пенсійного страхування (далі – Фонди) термінів та порядків складання і подання річної фінансової звітності за 2018 рік та проміжної (I квартал, перше півріччя).

Із використанням системи подання електронної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів і державними цільовими фондами (далі – АС «Є-Звітність») фінансова звітність про виконання державного та місцевих бюджетів складається за формами, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2009 року № 1541 «Про затвердження Національного



положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі № 101 «Подання фінансової звітності», зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.01.2010 за № 103/17398.

При цьому, фінансова звітність про виконання державного бюджету формується тільки на центральному рівні Казначейства.

Фінансова звітність про виконання місцевих бюджетів складається територіальними органами Казначейства. На кожному рівні автоматично здійснюється консолідація та перевірка фінансової звітності, а також здійснюється зведення показників фінансової звітності про виконання місцевих бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва та Севастополя. Всі процеси формування, консолідації, зведення та перевірки забезпечені АС «Є-Звітність».

Також, із використанням АС «Є-Звітність» забезпечено зведення показників:

консолідованої фінансової звітності головних розпорядників коштів державного бюджету;

консолідованої фінансової звітності головних розпорядників коштів місцевих бюджетів;

консолідованої фінансової звітності бюджетів фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування;

консолідованої фінансової звітності установ фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування.

**3) забезпечено складання загальної консолідованої фінансової звітності про загальний майновий стан та результати діяльності суб'єктів державного сектору.**

Вперше згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Казначейством складено консолідовану фінансову звітність про загальний майновий стан та результати діяльності суб'єктів державного сектору та бюджетів за 2018 рік.

Консолідована фінансова звітність про загальний майновий стан та результати діяльності суб'єктів державного сектору та бюджетів сформована за формами додатків 1-4 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 102 «Консолідована фінансова звітність», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.12.2009 № 1629, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20.01.2011 за № 87/18825, та відповідно до вимог Методичних рекомендацій щодо формування Державною казначейською службою України загальної консолідованої фінансової звітності, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 15.05.2019 № 204. Зазначена звітність складається із форм:

№ 1-кде «Консолідований баланс»;

№ 2-кде «Консолідований звіт про фінансові результати»;

№ 3-кде «Консолідований звіт про рух грошових коштів»;

№ 4-кде «Консолідований звіт про власний капітал».

Загальна консолідована фінансова звітність суб'єктів державного сектору складена із використанням АС «Є-Звітність» на підставі даних:

фінансової звітності про виконання державного бюджету;



зведених показників консолідованої фінансової звітності про виконання місцевих бюджетів;

зведених показників консолідованої фінансової звітності головних розпорядників коштів державного бюджету;

зведених показників консолідованої фінансової звітності головних розпорядників коштів місцевих бюджетів;

зведених показників консолідованої фінансової звітності бюджетів фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування;

зведених показників консолідованої фінансової звітності установ фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування.

31.05.2019 консолідована фінансова звітність про загальний майновий стан та результати діяльності суб'єктів державного сектору та бюджетів за 2018 рік оприлюднена на вебпорталі Казначейства.

### Завдання 3

**Організація ефективної роботи Державної казначейської служби України**

#### Ключові показники:

*1) забезпечено виконання заходів, передбачених Планом роботи Державної казначейської служби України на 2019 рік та Пріоритетними напрямками діяльності Державної казначейської служби України на 2019 рік.*

Забезпечено виконання заходів Плану роботи Державної казначейської служби України на 2019 рік, який включає Пріоритетні напрями діяльності Державної казначейської служби України на 2019 рік, відповідно до розподілу обов'язків по керівництву роботою Державної казначейської служби України.

*2) забезпечено завершення запровадження централізованої системи електронного документообігу.*

Відповідно до наказу Казначейства від 03.12.2018 № 374 проведено випробування системи централізованого електронного документообігу «АСКОД» (далі – СЕД «АСКОД») та прийнято її в дослідно-промислому експлуатацію в центральному апараті Казначейства.

Відповідно до графіку підключення протягом лютого-березня 2019 року забезпечено підключення до СЕД «АСКОД» користувачів головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та місті Києві та Управлінь (відділень), в районах, районах у містах, містах обласного значення.

Одночасно забезпечено інтеграцію СЕД «АСКОД» до системи електронної взаємодії органів виконавчої влади.

*3) забезпечено проведення попереднього обстеження системи управління якістю Державної казначейської служби України та розробку плану дій з удосконалення управління якістю.*

На виконання підпункту 2 пункту 1 Типових завдань, ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади керівників центральних органів виконавчої влади, на 2019 рік, затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 № 1030-р, та керуючись Методичними рекомендаціями щодо проведення попереднього обстеження системи управління якістю міністерства,



іншого центрального органу виконавчої влади, затвердженими наказом Національного агентства України з питань державної служби від 26.04.2019 № 80-19 Казначейством взято участь у проведенні попереднього обстеження системи управління якістю Державної казначейської служби України шляхом забезпечення:

- включення керівників самостійних структурних підрозділів відповідно до розподілу обов'язків в склад робочої групи з попереднього обстеження системи управління якістю Державної казначейської служби України, що створена наказом Державної казначейської служби України від 11.07.2019 № 205;

- затвердження плану-графіку проведення попереднього обстеження системи управління якістю Державної казначейської служби України (наказ Державної казначейської служби України від 18.07.2019 № 212).

За результатами проведеної роботи з попереднього обстеження згідно з планом-графіком проведення попереднього обстеження системи управління якістю Державної казначейської служби України затверджено план дій з удосконалення системи управління якістю Державної казначейської служби України.

*4) забезпечено розвиток інформаційної інфраструктури та впровадження інформаційно-комунікаційних технологій, у тому числі: обстеження ІТ-систем Державної казначейської служби України розгортання захищеної транспортної мережі передачі даних органів Державної казначейської служби України*

*введення в дію програмно-технічного комплексу "Акредитований центр сертифікації ключів "CryptoKDC" шляхом набуття статусу кваліфікованого надавача електронних довірчих послуг*

*участь у проведенні аудиту ІТ-систем органів управління державними фінансами*

*функціонування сервісу взаємодії з ДФС у системі електронного адміністрування податків*

*функціонування сервісу взаємодії з Міністерством фінансів України у системі електронного відшкодування ПДВ та порталу відкритих публічних фінансів.*

Забезпечено в повному обсязі проведення обстеження ІТ-систем Казначейства, про виконання якого повідомлено Державне агентство з питань електронного урядування України листом від 01.10.2019 № 17-06-06/16773.

Наказом Казначейства від 27.12.2018 № 408 з 01.01.2019 введено в промислову експлуатацію апаратно-програмний комплекс захищеної мережі передачі даних територіальних органів Державної казначейської служби України.

Відповідно до Графіку підключення територіальних органів Казначейства до апаратно-програмного комплексу захищеної мережі передачі даних територіальних органів Казначейства протягом січня – березня 2019 року забезпечено в повному обсязі розгортання апаратно-програмного комплексу захищеної мережі передачі даних.

Одночасно в 2019 році проведено процедуру закупівлі послуг щодо подовження строку дії технічної та сервісної підтримки програмно-апаратного



комплексу та програмної продукції захищеної мережі передачі даних територіальних органів Казначейства.

В рамках впровадження Комплексної системи захисту інформації інформаційно-телекомунікаційної системи (далі – КСЗІ ІТС):

Розроблено техноробочий проект КСЗІ ІТС, в який входить наступна документація:

- відомості техноробочого проекту КСЗІ ІТС;
- пояснювальна записка техноробочого проекту КСЗІ ІТС;
- опис комплексу технічних засобів техноробочого проекту КСЗІ ІТС;
- опис програмних засобів техноробочого проекту КСЗІ ІТС;
- інструкція з модернізації та оновлення компонентів КСЗІ ІТС;
- інструкція адміністратора безпеки та аудиту ІТС;
- інструкція адміністратора реєстрації ІТС;
- інструкція адміністратора реєстрації ВПР;
- інструкція адміністратора сертифікації ІТС;
- інструкція з антивірусного захисту КСЗІ ІТС;
- інструкція з організації контролю за функціонуванням КСЗІ;
- інструкція із забезпечення режиму безпеки під час обробки інформації з обмеженим доступом в ІТС;
- інструкція користувача ІТС;
- інструкція системного адміністратора ВПР;
- інструкція системного адміністратора ІТС;
- інструкція щодо проведення відновлювальних робіт і забезпечення безперервного функціонування ІТС;
- методика розгортання та підключення ВПР;
- методика тестування ВПР.

Виконано пусконаладжувальні роботи:

встановлено та налагоджено комплекс засобів захисту на робочих станціях адміністраторів ІТС;

встановлено та налагоджено комплекс засобів захисту на серверах ІТС;

налаштовано антивірусне програмного забезпечення;

перевірено працездатність засобів захисту в автономному режимі та при їх комплексній взаємодії.

Проведено попередні випробування КСЗІ ІТС:

розроблено та затверджено програму та методику попередніх випробувань;

проведено попередні випробування КСЗІ ІТС та оформлено Протокол випробувань.

Проведено дослідну експлуатацію КСЗІ ІТС:

відпрацьовано технологію оброблення інформації в ІТС, керування засобами захисту та розмежування доступу користувачів до ресурсів ІТС.

Забезпечується підготовка до проведення державної експертизи КСЗІ ІТС, а саме: проведено переговори з організатором експертизи комплексної системи захисту інформації програмно-технічного комплексу «Акредитований центр сертифікації ключів «СгуртоKDC» (інформаційно-телекомунікаційна система кваліфікованого надавача електронних довірчих послуг Державної казначейської служби України), якого визначила Експертна рада з питань державної експертизи



в сфері технічного захисту інформації. Здійснюється узгодження умов договору з організатором експертизи.

Атестат відповідності на комплексну систему захисту інформації програмно-технічного комплексу «Акредитований центр сертифікації ключів «CryptoKDC» планується отримати до кінця поточного року.

На виконання Плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017 – 2020 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 № 415-р, та листа Міністерства фінансів України від 20.12.2018 № 20030-03-5/33954, Казначейством забезпечено в повному обсязі проведення діагностики ІТ-систем Казначейства, що проводилось ТОВ «Делойт і Туш».

В повному обсязі забезпечено безперебійне функціонування сервісів взаємодії з Міністерством фінансів України у системі електронного відшкодування ПДВ та порталу відкритих публічних фінансів.

Також у звітному періоді 2019 року забезпечено:

отримання 35 166 трансакцій від інформаційного ресурсу Реєстр заяв про повернення сум бюджетного відшкодування податку на додану вартість Міністерства фінансів України;

передачу до Єдиного вебпорталу використання публічних коштів 26 589 742 трансакцій для їх подальшого оприлюднення.

#### **Завдання 4**

**Забезпечення функціонування багаторівневої інформаційно-обчислювальної та внутрішньої платіжної систем Казначейства, виконання заходів із реалізації захисту інформації, що обробляється в органах Казначейства**

##### **Ключові показники:**

*1) забезпечено доступність сервісів.*

У звітному періоді 2019 року забезпечено в повному обсязі доступність інформаційних ресурсів та сервісів, адміністрування яких здійснює Казначейство, простоїв не зафіксовано.

Забезпечено постійний моніторинг роботи та безперебійне функціонування складових системи дистанційного обслуговування програмно технічного комплексу «Клієнт казначейства – Казначейство», а саме:

АРМ № 1 та АРМ № 2 електронно-цифрового підпису СДО;  
програмного комплексу криптографічного захисту інформації "Криптосервер".

*2) забезпечено виконання безготівкових переказів з використанням внутрішньої платіжної системи Казначейства та СЕП НБУ (кількість трансакцій).*

У звітному періоді забезпечено виконання наступної кількості переказів:

МФО 820172

початкові в СЕП 7 866 842 документів на суму 1299,6 млрд гривень;

відповідні з СЕП 17 857 725 документів на суму 304,8 млрд гривень;

початкові в ВПС 3 926 390 документів на суму 146,0 млрд гривень;

відповідні з ВПС 825 168 документів на суму 2093,3 млрд гривень.



МФО 899998

початкові в СЕП 548 828 документів на суму 241,6 млрд гривень;  
 відповідні з СЕП 73 892 293 документів на суму 886,9 млрд гривень;  
 початкові в ВПС 1 849 033 документів на суму 1444,2 млрд гривень;  
 відповідні з ВПС 6 602 530 документів на суму 685,9 млрд гривень.

*3) забезпечено цілісність, доступність та достовірність інформації, що обробляється в інформаційних системах.*

Казначейством розроблено та погоджено з Держспецзв'язку технічне завдання на створення комплексної системи захисту інформації інформаційно-телекомунікаційної системи Казначейства (далі – КСЗІ ІТС) від 27.12.2017 № И1912-03А.

Для реалізації вищезазначеного технічного завдання в 2019 році здійснено закупівлю комутаційного обладнання, яке підтримує технологію 802.1.x. та побудовано сучасну структуровану кабельну мережу апарату Казначейства. Зазначене обладнання унеможливило несанкціонований доступ до інформації в апараті Казначейства.

Водночас введено в експлуатацію обладнання для захисту інформації що циркулює між територіальними органами Казначейства (захищена мережа передачі даних), що унеможливило несанкціонований доступ до інформації каналами зв'язку провайдерів між апаратом та територіальними органами Казначейства.

З метою ефективної протидії кіберзагрозам, підписано Меморандум про взаємодію Державного центру кіберзахисту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України та Казначейства у сфері забезпечення кібербезпеки та кіберзахисту від 16.07.2019.

В апараті функціонує єдиний сервер антивірусного програмного забезпечення. До даного серверу підключене кожне територіальне управління Казначейства, з якого надходять всі оновлення антивірусного програмного забезпечення.

Водночас функціонує SIEM система, на базі програмного забезпечення ESET «Enterprise Inspector», яке встановлено на більшості робочих станцій серверів апарату та критичних серверах територіальних органів Казначейства.

*4) забезпечено унеможливлення несанкціонованого доступу та витоку інформації.*

В Казначействі наказом від 21.03.2017 № 90 затверджено ряд інструкцій та положень, які в сукупності є політикою безпеки Казначейства, що унеможливило несанкціонований доступ та виток інформації з ІТС Казначейства. Порушень політики безпеки Казначейства не встановлено.

Водночас для унеможливлення несанкціонованого доступу та витоку інформації Казначейство керується нормативними документами технічного захисту інформації. На виконання зазначених НД ТЗІ в Казначействі створено ряд комплексних систем захисту інформації, а саме:

Комплексна система захисту інформації центральної частини автоматизованої системи «Є-КАЗНА» Державної казначейської служби України (атестат відповідності від 11.12.2018 № 18121);



Комплексна система захисту інформації Акредитованого центру сертифікації ключів Державної казначейської служби України (атестат відповідності від 22.12.2017 № 16067);

Для надійного обслуговування клієнтів за допомогою системи дистанційного обслуговування створена комплексна система захисту інформації програмно-технічного комплексу «Клієнт казначейства – Казначейство» (атестат відповідності від 11.12.2018 № 18119);

З метою підвищення захищеності та надійності функціонування вебпорталу Казначейства, послуги з надання доступу до захищеного вузла Інтернет та захищеного хостингу, який має відповідний експертний висновок, надаються ДП «УСС», згідно договору від 04.07.2019 № 11.492/19/133-19.

У звітному періоді кібератак на ресурси Казначейства та його територіальні органи не зафіксовані, а також інцидентів з порушень кібербезпеки не виявлено.

Заступник Голови

«29» жовтня 2019 року



**Олександр ГРУБІЯН**