



**ОХТИРСЬКА МІСЬКА РАДА
ВОСЬМЕ СКЛИКАННЯ
ДВАДЦЯТЬ ДЕВ'ЯТА СЕСІЯ
Р І Ш Е Н Н Я**

20.12.2022

м. Охтирка

№ 620-МР

Про затвердження Програми покращення функціонування органів Державної казначейської служби та якості обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів на 2022 – 2023 роки

Відповідно до пункту 22 частини першої статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», з метою налагодження тісної взаємодії органів виконавчої влади та місцевого самоврядування з Охтирським управлінням Державної казначейської служби України Сумської області та створення зручних і сприятливих умов отримання послуг розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, спрощення процедури надання послуг клієнтам, забезпечення відкритості інформації про діяльність органів казначейства, враховуючи лист Охтирського управління Державної казначейської служби України Сумської області від 30.11.2022 року №02-16-06/1556, керуючись частиною першою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» міська рада **вирішила**:

1. Затвердити Програму покращення функціонування органів Державної казначейської служби та якості обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів на 2022 – 2023 роки (додається).

2. Охтирському управлінню Державної казначейської служби України Сумської області (Поляшенко С.В.) забезпечити виконання заходів, передбачених Програмою.

3. Управлінню фінансів та економіки Охтирської міської ради (Шаркова Н.М.) при формуванні бюджету міста врахувати фінансування видатків на виконання Програми.

4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестицій, промисловості та підприємництва (Бейзим Л.М.)

Міський голова

Павло КУЗЬМЕНКО

Додаток
до рішення сесії Охтирської міської ради
від 20.12.2022 року № 620-МР

ПРОГРАМА
покращення функціонування
Охтирського управління Державної казначейської служби України
Сумської області
та якості обслуговування розпорядників бюджетних коштів,
одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів
на 2022 - 2023 роки

м. Охтирка

**Паспорт програми
покращення функціонування Охтирського управління Державної казначейської
служби України Сумської області та якості обслуговування розпорядників
бюджетних коштів, одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів на 2022 -
2023 роки**

1.	Ініціатор розроблення програми	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області
2.	Дата, номер і назва нормативних документів	Конституція України, Бюджетний кодекс України, Закон України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», Закон України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні», Накази Міністерства фінансів України від 24.12.2012 №1407 «Про затвердження Порядку казначейського обслуговування державного бюджету за витратами», 23.08.2012 №9 «Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів», наказ Державної казначейської служби України від 01.07.2022 №19 «Про затвердження Регламенту роботи Державної казначейської служби України та її територіальних органів».
3.	Розробник Програми	Виконавчий комітет Охтирської міської ради Охтирського району Сумської області
4.	Співрозробники Програми	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області
5.	Відповідальні виконавці	Виконавчий комітет Охтирської міської ради Охтирського району Сумської області, Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області
6.	Учасники Програми	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області
7.	Термін реалізації Програми	2022 - 2023 роки
8.	Перелік бюджетів, які беруть участь у виконанні Програми (для комплексних програм)	Бюджет Охтирської міської територіальної громади

9.	Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації Програми, всього, у тому числі: Коштів бюджету Охтирської міської територіальної громади (в межах затвердженого кошторису)	310 000,00 гривень.
----	--	---------------------

1. Загальні положення.

Одним із пріоритетних напрямків розвитку Охтирського управління Державної казначейської служби України Сумської області (далі - Управління) є впровадження електронного документообігу (система дистанційного обслуговування за допомогою програмно-технічного комплексу «Клієнт Казначейства – Казначейство»), який призначений для надання розпорядникам бюджетних коштів, одержувачам бюджетних коштів та іншим клієнтам (далі – Клієнт) віддаленого доступу за допомогою мережі Інтернет до інформаційних ресурсів Державної казначейської служби України для автоматизації процесу виконання бюджетів усіх рівнів із застосуванням електронно-цифрового підпису.

Комплексна Програма покращення функціонування Охтирського управління Державної казначейської служби України Сумської області та якості обслуговування розпорядників бюджетних коштів, одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів на 2022 - 2023 роки (далі – Програма) розроблена на підставі Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», Положення про Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області, затвердженого наказом Державної казначейської служби України від 21.11.2011 №113 (зі змінами), наказу Державної казначейської служби України від 01.07.2022 №190 «Про затвердження Регламенту роботи Державної казначейської служби України та її територіальних органів».

Розробка Програми зумовлена необхідністю оперативного та ефективного казначейського обслуговування Клієнтів у період воєнного стану.

Через систему електронних платежів Управлінням забезпечено розрахунково-касове обслуговування Клієнтів, операції з коштами бюджетів - 131 установа, в тому числі: 14 установ - фінансуються за рахунок коштів державного бюджету (розпорядники бюджетних коштів), 115 - установи місцевого бюджету (з яких 62 - розпорядники бюджетних коштів, 53 - одержувачі бюджетних коштів); 2 - інші клієнти (1 - Охтирський ВДВС ПН-СХ МРУМЮ (м. Суми); 1 - Охтирське відділення управління ВД ФСС України у Сумській області).

В основі казначейського обслуговування заснований комплекс організаційних процедур щодо забезпечення обліку видаткових операцій, здійснення контролю за цільовим спрямуванням бюджетних коштів, формування фінансової звітності про виконання бюджетів за видатками, тощо.

У процесі казначейського обслуговування бюджетів за видатками Управлінням здійснюються такі функції:

1. Здійснення відкриття і закриття рахунків в національній валюті, проведення операцій на рахунках, формування та видачу виписки з рахунку.
2. Проведення відповідних розрахунків між державним та місцевими бюджетами, між місцевими бюджетами, а також між учасниками бюджетного процесу та суб'єктами господарювання.
3. Формування та ведення єдиного реєстру розпорядників та одержувачів бюджетних коштів і бази даних мережі розпорядників та одержувачів бюджетних коштів.
4. Формування та доведення до розпорядників бюджетних коштів витягів з розписів державного бюджету.
5. В межах повноважень контроль за веденням бухгалтерського обліку усіх операцій з виконання державного та місцевих бюджетів.
6. Встановлення графіків подання квартальної та річної зведеної бюджетної та фінансової звітності розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів.
7. Зведення та складання звітності про виконання державного, місцевих бюджетів, зведення показників консолідованої фінансової звітності головних розпорядників бюджетних коштів місцевих бюджетів.
8. Здійснення реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників та одержувачів бюджетних коштів.
9. Здійснення попереднього та поточного контролю при казначейському обслуговуванні бюджетних коштів (відповідністю кошторисів розпорядників бюджетних коштів показникам розпису бюджету, відповідністю взятих бюджетних зобов'язань розпорядниками бюджетних коштів відповідним бюджетним асигнуванням, паспорту бюджетної програми, відповідність платежів взятим бюджетним зобов'язанням та відповідним бюджетним асигнуванням, за дотриманням розпорядниками, одержувачами бюджетних коштів вимог законодавства у сфері закупівель в частині наявності документів шляхом їх перегляду в електронній системі закупівель).
10. Здійснення безспірного списання коштів державного бюджету та місцевих бюджетів або боржників на підставі рішення суду.
11. Обслуговування коштів фонду загальнообов'язкового соціального страхування та інших клієнтів.
12. Покриття тимчасових касових розривів місцевих бюджетів за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку.
13. В межах повноважень, передбачених законом, реалізація державної політики стосовно державної таємниці та контроль за її збереженням.
14. Ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів.
15. Надання консультативної допомоги учасникам бюджетного процесу з питань, що належать до компетенції Управління.

16. Застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства.
17. Вживання заходів до захисту інформації, яка обробляється Управлінням.
18. Дотримання вимог Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 №590.

2. Мета та завдання Програми.

Метою Програми є створення зручних і сприятливих умов для роботи спеціалістів Управління та отримання послуг Клієнтами місцевих та державного бюджетів, що обслуговується в Управлінні. Забезпечення відкритості інформації про діяльність Управління, побудова ефективної системи казначейського обслуговування місцевих та державного бюджетів, створення нової філософії партнерських відносин між Управлінням та Клієнтами, застосування системи дистанційного обслуговування через програмно-технічний комплекс «Клієнт Казначейства–Казначейство», забезпечення якісного обслуговування Клієнтів шляхом матеріально-технічного забезпечення Управління.

3. Основними завданнями Програми є:

- підвищення рівня якості та ефективності обслуговування Клієнтів місцевих та державного бюджетів;
- впровадження сучасних інформаційних технологій обслуговування місцевих та державного бюджетів;
- широке інформування про основні тенденції казначейського обслуговування, нормативно-правове забезпечення, тощо;
- підвищення відкритості та прозорості діяльності Управління;
- покращення матеріально-технічної бази Управління;
- посилення рівня захисту інформації за рахунками Клієнта (щодо операцій, стану рахунку, дати відкриття, його реквізитів тощо) від несанкціонованого доступу.

4. Основні напрямки та фінансове забезпечення Програми.

№ п/п	Перелік заходів програми	Термін виконання заходу (рік)	Виконавці	Джерело фінансування	Орієнтовні обсяги фінансування (тис.грн.)	Очікуваний результат
1.	Придбання джерела резервного живлення (електрогенератор)	2022	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області	Бюджет Охтирської міської територіальної громади	2022 – 90,00	Забезпечення якісного та безперебійного обслуговування Клієнтів. Покращення матеріально-тех

						нічної бази Управління
2.	Послуги, пов'язані з підключенням та утриманням електрогенератора (поточний ремонт електромережі з підключенням внутрішньої електромережі до автономного джерела живлення, придбання пально-мастильних матеріалів); послуги з поточного ремонту та обслуговування комп'ютерної та організаційної техніки	2022	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області	Бюджет Охтирської міської територіальної громади	2022 — 60,00	Забезпечення якісного та безперебійного обслуговування Клієнтів. Покращення матеріально-технічної бази Управління
3.	Послуги, пов'язані з утриманням та обслуговуванням електрогенератора (придбання пально-мастильних матеріалів, поточний ремонт, технічне обслуговування та утримання)	2023	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області	Бюджет Охтирської міської територіальної громади	2023 — 100,00	Забезпечення якісного та безперебійного обслуговування Клієнтів. Покращення матеріально-технічної бази
4.	Матеріально-технічне забезпечення Управління (забезпечення безперебійної роботи комп'ютерної та організаційної техніки — придбання джерел резервного живлення та акумуляторів до них, витратні матеріали до комп'ютерної та	2023	Охтирське управління Державної казначейської служби України Сумської області	Бюджет Охтирської міської територіальної громади	2023 - 60,00	Забезпечення якісного та безперебійного обслуговування Клієнтів

	організаційної техніки)					
--	-------------------------	--	--	--	--	--

5. Термін реалізації Програми.

Програма розрахована на 2022-2023 роки.

6. Джерела фінансування.

Фінансування Програми здійснюється за рахунок коштів бюджету Охтирської міської територіальної громади відповідно до розрахунку, шляхом виділення коштів для надання субвенції з бюджету Охтирської міської територіальної громади державному бюджету для забезпечення виконання мети Програми. Контроль за використанням бюджетних коштів, передбачених для здійснення заходів, визначених Програмою, здійснюється в порядку встановленому законодавством.

7. Координація та контроль за виконанням заходів Програми.

Виконання цієї Програми забезпечується Управлінням та Виконавчим комітетом Охтирської міської ради Охтирського району Сумської області. Координація діяльності щодо виконання заходів Програми покладена на Управління за участю керівників структурних підрозділів. За результатами аналізу виконання програмних заходів, з урахуванням внесених змін до нормативних актів, допускається коригування заходів Програми шляхом внесення змін та доповнень до Програми.

8. Звітування по Програмі.

Управління готує та подає звіт про надходження та використання коштів отриманих з місцевого бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів за квартал, рік до органу Казначейства вищого рівня та до Виконавчого комітету Охтирської міської ради Охтирського району Сумської області.

9. Очікувані результати від впровадження Програми.

Виконання Програми дасть змогу:

1. створити комфортні умови праці для працівників Управління та Клієнтів;
2. забезпечити безперебійну роботу Управління;
3. створити умови для ділових взаємовідносин Управління та бюджетних установ;
4. забезпечити повний цикл обслуговування Клієнтів, прискорити обробку інформації відповідно до системного процесу отримання документів, обробки платіжних доручень, отримання виписок та можливість бюджетних установ в

режимі реального часу відстежувати стан обліку рухів на рахунках ввіреної їм установи;

5. підвищити ефективність запобігання порушення бюджетного законодавства;

6. розширення інформаційного забезпечення в процесі дистанційного обслуговування бюджетів;

7. економії бюджетних коштів на витратні матеріали та часу на відвідування Управління.

Секретар міської ради

Вікторія БУЛАХ

**Начальник відділу бухгалтерського
обліку та звітності, головний бухгалтер**

Світлана НЕГРОВА