

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення міської ради
26 грудня 2025 року
№ 14/38/VIII

ПРОГРАМА

щодо забезпечення казначейського обслуговування на території
Старокостянтинівської міської територіальної громади на 2026 рік

Паспорт

Програми щодо забезпечення казначейського обслуговування на території
Старокостянтинівської міської територіальної громади на 2026 рік

| | | |
|------|---|--|
| 1. | Ініціатор розроблення Програми | Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області |
| 2. | Дата, номер і назва розпорядчого документа про розроблення Програми | Бюджетний кодекс України, Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» |
| 3. | Розробник Програми | Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області |
| 4. | Відповідальний виконавець Програми | Виконавчий комітет Старокостянтинівської міської ради, Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області, фінансове управління виконавчого комітету Старокостянтинівської міської ради |
| 5. | Учасники Програми | Виконавчий комітет Старокостянтинівської міської ради, Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області, фінансове управління виконавчого комітету Старокостянтинівської міської ради |
| 6. | Термін реалізації Програми | 2026 рік |
| 6.1. | Етапи виконання Програми (для довгострокових програм) | |
| 7. | Обсяги та джерела фінансування | 50 000,00 грн. |
| | Джерела фінансування | Обсяг фінансування, грн. |
| | | У тому числі за роками, грн. 2026 рік |
| | Бюджет Старокостянтинівської міської територіальної громади | 50 000,00 50 000,00 |

1. Визначення проблеми, на розв'язання якої спрямована Програма

Програма щодо забезпечення казначейського обслуговування на території Старокостянтинівської міської територіальної громади на 2026 рік (далі - Програма) розроблена відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік», Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Програма являє собою комплекс заходів, які сприятимуть розвитку казначейського обслуговування у Старокостянтинівській міській територіальній громаді, і на цій основі, забезпеченню ефективного та цільового використання бюджетних коштів, складання повної і достовірної звітності про виконання бюджетів, Програма необхідна для надання зовнішнім клієнтам Старокостянтинівського управління Державної казначейської служби України Хмельницької області (далі - управління Казначейства) (розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів, іншим клієнтам) віддаленого доступу за допомогою мережі Інтернет до інформаційних ресурсів Державної казначейської служби України, для автоматизації виконання бюджетів усіх рівнів, створення особистих кабінетів бюджетним установам та іншим клієнтам для отримання бюджетних коштів та контролю за цільовим використанням бюджетних коштів в умовах воєнного стану.

У зв'язку з обмеженістю фінансового ресурсу в управління Казначейства на покриття прямих витрат для здійснення повноцінного безперервного обслуговування розпорядників бюджетних коштів та інших клієнтів, здійснення повного обліку надходжень та видатків до всіх рівнів бюджетів, подання електронної звітності, покращенню матеріально-технічного забезпечення управління, впровадження нових технологій обслуговування інших клієнтів-підприємств, продовження роботи щодо запровадження електронного документообігу, створення резервної копії програмного забезпечення, з метою роботи в інших регіонах, пропонується прийняття даної Програми .

У 2024 році проведено 8 круглих столів та 3 наради із розпорядниками бюджетних коштів щодо роз'яснення нормативно-правової бази, щодо обслуговування розпорядників бюджетних коштів, переходу на дистанційне обслуговування (у 2024 році дистанційно обслуговувалось 100 % розпорядників та одержувачів бюджетних коштів), подання електронної звітності. 100% розпорядників та одержувачів бюджетних коштів подають звітність у системі Є-звітність, що дозволяє уникнути помилок при складанні та поданні звітності, адже 80% даних у звітності заповнюються автоматично, відповідно до даних обліку казначейства.

Обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів у 2024 році проводилось у встановлені строки, з урахуванням вимог Постанови КМУ від 09 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Наразі управління Казначейства:

опрацьовано 47524 платіжних інструкцій, 52184 зобов'язань та фінансових зобов'язань, 8724 розписів та довідок про зміни до них, 14521 кошторисів, планів асигнувань та планів використання бюджетних коштів;

для обліку коштів місцевих бюджетів відкрито 163 рахунки, для обліку власних надходжень розпорядників коштів - 81 рахунок, для обліку витрат розпорядників та одержувачів, інших клієнтів - 481 рахунок;

на обслуговуванні у 2025 році знаходиться 41 розпорядник та одержувач та 6 інших клієнтів, котрим постійно надаються консультації щодо цільового проведення витрат за бюджетними коштами, упередження випадків нецільового використання, правильності відображення операцій в обліку з метою складання достовірної звітності та консультацій розпорядникам та одержувачам бюджетних коштів, іншим клієнтам та фізичним особам.

Протягом бюджетного року, в умовах воєнного стану, проводиться обслуговування та надання казначейських послуг бюджету Старокостянтинівської міської територіальної громади, розпорядникам, одержувачам бюджетних коштів та іншим клієнтам, складалась та подавалась зведена місячна, квартальна, річна звітність про виконання бюджетів, з яких найбільш поширеними послугами є:

ведення мережі розпорядників та одержувачів бюджетних коштів та внесення зміни до неї;

відкриття бюджетних рахунків для операцій клієнтів з бюджетними коштами;

ведення обліку розписів, кошторисів, асигнувань та доведення до розпорядників витягів із розписів та змін до них ((розписи, кошториси, довідки про зміни до розписів та кошторисів, плани асигнувань та довідки про зміни до них, плани використання);

контроль за цільовим спрямуванням бюджетних коштів;

проведення платіжних документів щодо зарахування коштів та проведення видатків (реєстри бюджетних зобов'язань та фінансових зобов'язань, платіжні інструкції, меморіальні ордери);

перевірка правильності заповнення та подання звітності (3224 повідомлення про строки подання та правильності заповнення звітності);

видача довідок про підтвердження надходжень до спеціального фонду за код програмної класифікації видатків та видами доходів;

здійснення контролю за веденням бухгалтерського обліку всіх надходжень та витрат бюджетів, складанням та поданням звітності, відповідністю платежів взятим зобов'язанням, паспорту бюджетної програми, відповідністю кошторисів показникам розпису, закупівлею товарів робіт та послуг при здійсненні розрахунково-касового обслуговування та інше ;

надано більше 1000 консультацій та послуг.

2. Мета Програми

Удосконалення та створення нових технологій казначейського

обслуговування, яке базуватимуться на використанні сучасної комп'ютерної техніки для створення резервної бази, яка дозволить працювати в інших регіонах в умовах воєнного стану, без затримки проведення платежів клієнтів управління, систематично і широко використовувати внутрішню та зовнішню інформацію для виконання функцій щодо попереднього та поточного контролю за цільовим спрямуванням бюджетних коштів, обліком податків і зборів, своєчасного складання та подання електронної звітності, попередження нецільового використання бюджетних коштів та недопущення бюджетних правопорушень, створення електронного документообігу.

3. Обґрунтування шляхів і засобів розв'язання проблеми, обсягів та джерел фінансування, строки та етапи виконання Програми

Для забезпечення належного рівня виконання заходів, спрямованих на удосконалення та створення нових технологій казначейського обслуговування яке базуватимуться на використанні сучасної комп'ютерної техніки для створення бази, яка дозволить систематично і широко використовувати внутрішню та зовнішню інформацію для обслуговування, створення нового типу захищеного каналу зв'язку, здійснення заходів щодо ефективного, результативного цільового використання бюджетних коштів, вдосконалення та організації бухгалтерського обліку, завдань щодо мобілізаційної готовності держави забезпечити управління Казначейства матеріально-технічною базою.

Фінансування Програми здійснюється за рахунок коштів бюджету Старокостянтинівської міської територіальної громади та інших джерел, не заборонених законодавством. Загальний обсяг фінансування заходів Програми складає 50 000 гривень.

Виконання заходів Програми розроблено на 2026 рік.

4. Перелік завдань і заходів Програми та результативні показники

Попередження нецільового використання бюджетних коштів, удосконалення системи дистанційного обслуговування розпорядників бюджетних коштів (збільшення швидкості Інтернет-послуг у зв'язку із введенням нового захищеного каналу зв'язку), робота в інших регіонах в умовах воєнного стану. Всебічний аналіз роботи розпорядників бюджетних коштів, надання консультативної допомоги при використанні асигнувань. За результатами аналізу проводити додаткові заходи щодо забезпечення казначейського обслуговування, забезпечення повного обліку надходжень та витрат, складання та подання повної, оперативної звітності.

Вжиття дієвих заходів, спрямованих на розширення бази казначейського обслуговування шляхом проведення додаткових контрольних заходів, що вплинуть на цільове спрямування бюджетних коштів та забезпечить всебічний контроль за ефективним та результативним використанням асигнувань,

недопущенням порушень при зарахуванні надходжень до бюджету Старокостянтинівської міської територіальної громади.

Забезпечення впровадження в дію сучасних методів роботи, заснованих на використанні новітньої комп'ютерної техніки та програмного забезпечення стосовно приймання та обробки платіжних документів та звітності в умовах воєнного стану розпорядників бюджетних коштів підготовленої у електронному вигляді (на магнітних носіях, засобами Інтернет, тощо).

Забезпечення захисту інформації з використанням сучасних технологій, уникнення її витоку.

На дистанційну систему обслуговування переведено 100% розпорядників міського бюджету, котрі на 100 % проводять платежі через системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство».

Забезпечення організації на високому рівні, в умовах воєнного стану, у 2025 році системи казначейського обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, інших клієнтів-підприємств, удосконалення електронного документообігу, системи дистанційного обслуговування та введення електронної звітності, контроль за цільовим спрямуванням бюджетних коштів.

Проведення аналізу роботи з обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів та складання зведених звітів про надходження та використання коштів бюджетів усіх рівнів, підготовка висновків та пропозицій, з метою недопущення нецільового використання бюджетних коштів, забезпечення напрямів використання бюджетних коштів, передбачених Постановою КМУ від 09 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Проведення роботи по скороченню дебіторської та кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів бюджетних коштів.

Удосконалення роз'яснювальної роботи серед розпорядників і одержувачів бюджетних коштів та підприємств, котрі отримують кошти бюджетів на предмет неухильного дотримання законів України, нормативно-правових актів з питань казначейського обслуговування.

Зменшення паперового документообігу, інших витрат на базі завершення впровадження системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство», системи АСКОД та ІС-PRO.

Забезпечення надання звітності в автоматизованому режимі за електронним цифровим підписом.

Створення електронно-цифрових підписів для подачі електронної звітності та роботи дистанційно.

Проведення роз'яснювальної роботи серед розпорядників та одержувачів бюджетних коштів і підприємств одержувачів бюджетних коштів із застосуванням норм чинного законодавства.

Своєчасне та професійне інформування розпорядників та підприємств про зміни в бюджетному законодавстві.

Реалізація Програми дасть можливість:

- підвищити ефективність роботи за рахунок автоматизації процесів;
- попередити витік інформації, забезпечити надійний захист, недопущення втручання в систему казначейського обслуговування;
- попередити нецільове використання бюджетних коштів;
- використовувати при оплаті рахунків систему «PROZORO» та систему дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»;
- розширити інформаційне забезпечення розпорядників і одержувачів бюджетних коштів та кожної ланки казначейського обслуговування;
- зменшити обіг паперових документів;
- підвищити оперативність при реєстрації бюджетних зобов'язань, бюджетних фінансових зобов'язань та проведенні платежів;
- в реальному часі бачити рух платежів та керувати залишками коштів на рахунках;
- отримувати бюджетну звітність по всіх відкритих рахунках;
- скоротити кредиторську та дебіторську заборгованість бюджетів за рахунок оперативного використання коштів;
- поліпшити організацію надання послуг з метою своєчасного та якісного обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;
- підвищити рівень матеріально-технічного забезпечення управління Казначейства.

5. Напрями діяльності та заходи Програми

Напрями діяльності та заходи Програми викладені у додатку до Програми.

6. Координація та контроль за ходом виконання Програми

Координацію та контроль за виконанням Програми здійснює виконавчий комітет Старокостянтинівської міської ради, Фінансове управління виконавчого комітету Старокостянтинівської міської ради, Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області.

Перелік напрямків, завдань і заходів Програми щодо забезпечення
казначейського обслуговування на території Старокостянтинівської міської територіальної громади на 2026 рік

| Назва напрямку (пріоритетні завдання) | Заходи програми | Строк виконання | Виконавці | Джерела фінансування | Орієнтовні обсяги фінансування, грн., у тому числі | | Очікувані результати |
|---|---|--------------------|--|---|--|-----------|--|
| | | | | | всього | 2026 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Створення сприятливих умов казначейського обслуговування у м. Старокостянтиніві, складання та подання електронної звітності, удосконалення електронного документообігу, системи дистанційного обслуговування, контроль за цільовим спрямуванням | Придбання предметів, матеріалів, обладнання та інших матеріальних цінностей | 2026 | Виконавчий комітет Старокостянтинівської міської ради, Старокостянтинівське управління Державної казначейської служби України Хмельницької області, фінансове управління виконавчого комітету Старокостянтинівської міської ради | Бюджет Старокостянтинівської міської територіальної громади | 50 000,00 | 50 000,00 | Створення резервних копій програмного забезпечення для роботи в інших регіонах в умовах воєнного стану, сприятливих умов для розпорядників, одержувачів бюджетних коштів та підприємств та якісного виконання завдань, покладених на працівників казначейської служби, удосконалення роботи комп'ютерної техніки шляхом її модернізації, підвищення рівня контролю, складання та подання електронної звітності, забезпечення надійного |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|--|
| бюджетних коштів. | | | | | | | захисту інформації, попередження її витоку. |

Заступник міського голови з питань діяльності
виконавчих органів міської ради, начальник фінансового
управління виконавчого комітету міської ради

підпис

Валентина КАМІНСЬКА