

**ПРОГРАМА**  
**співпраці Тернопільської міської ради та Управління Державної**  
**казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області в сфері**  
**казначейського обслуговування на 2025-2026 роки**

**1. Паспорт програми**

1.	Ініціатор розроблення програми	Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області
2.	Дата, номер і назва розпорядчого документа органу виконавчої влади про розроблення програми	Розпорядження міського голови від 05.09.2024 № 181 «Про розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку Тернопільської міської територіальної громади на 2025-2027 роки»
3.	Розробник програми	Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області
4.	Співрозробники програми	Фінансове управління Тернопільської міської ради
5.	Відповідальний виконавець програми	Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області
6.	Учасники програми	Учасники бюджетного процесу
7.	Термін реалізації програми	2025-2026 роки
8.	Перелік місцевих бюджетів, які беруть участь у виконанні програми	місцевий бюджет Тернопільської міської територіальної громади (надалі – місцевий бюджет)
9.	Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації програми, всього тис.грн. у тому числі:	230,0
9.1.	кошти місцевого бюджету	230,0
9.2.	кошти інших джерел	0,0



## 2. Проблема, на розв'язання якої спрямована програма

Управлінням Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області (надалі – Управління) спільно з Тернопільською міською радою, постійно здійснюється виконання організаційних та практичних заходів, спрямованих на зміцнення фінансово-бюджетної дисципліни та забезпечення належного казначейського обслуговування міського бюджету. За останні роки впроваджено систему дистанційного обслуговування (Клієнт Казначейства – Казначейство), недопущено неефективне або з порушеннями бюджетного законодавства використання коштів місцевого бюджету, забезпечено роботу інформаційно–обчислювальної системи Управління та недопущено несанкціонованого витоку інформації з неї як через діяльність Управління так і через розпорядників коштів бюджету Тернопільської міської територіальної громади, а також впроваджено електронну подачу звітності всіма учасниками бюджетного процесу.

На сьогодні в Управлінні для забезпечення обслуговування місцевого бюджету відкрито більше 10 тисяч рахунків для обліку бюджетних надходжень, впроваджено централізовану модель обслуговування дохідної частини на єдиному МФО, функціонує більше 20 тисяч рахунків для обліку видатків бюджетних установ, а до мережі головних розпорядників бюджетних коштів місцевого бюджету включено 148 розпорядників та одержувачів бюджетних коштів.

Управління здійснює заходи щодо надійного захисту інформаційних ресурсів, недопущення несанкціонованого витоку інформації, посилення системи контрольо-пропускнуго режиму, заходів протипожежної безпеки, впровадження Національних положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в державному секторі, нового плану рахунків, покращення форм та методів казначейського обслуговування бюджетних коштів, в тому числі заходи направлені на забезпечення організаційних, інженерних і технічних заходів та засобів, призначених для захисту від витоку інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності як Управління, так і розпорядників й одержувачів бюджетних коштів.

В умовах воєнного стану в місті Тернополі відсутні випадки незабезпечення або несвоєчасного забезпечення обслуговування бюджетних коштів як за доходами, так і за видатками. Реєстрація і погашення зареєстрованих фінансових зобов'язань розпорядників та одержувачів коштів здійснюється в безумовній відповідності до вимог нормативних документів, що їх регулюють.

Дотепер активно здійснювалися заходи щодо проведення семінарів-нарад із учасниками бюджетного процесу та надавалися їм в межах управлінської компетенції необхідні консультації, роз'яснення та відповіді. Варто зазначити, що на сьогодні, органи Казначейства залишилися практично єдиним органом державної влади, що проводять методологічну та роз'яснювальну роботу з розпорядниками та одержувачами коштів місцевого бюджету з питань бюджетного законодавства, бухгалтерського обліку чи бюджетної та фінансової звітності.

Пріоритетом Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області є :



1. Забезпечення належного обслуговування бюджету Тернопільської міської територіальної громади.

2. Здійснення організаційних, інженерних і технічних заходів та застосування засобів, призначених для захисту від витоку інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності, як Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області, так і розпорядників й одержувачів бюджетних коштів.

3. Впровадження системи подання електронної звітності клієнтами органів Казначейства .

4. Підвищення рівня відкритості та прозорості в діяльності органів Казначейства шляхом розміщення відповідної інформації, в тому числі і про трансакції на Вебпорталі Державної казначейської служби України.

5. Підключення до системи дистанційного обслуговування всіх розпорядників та одержувачів бюджетних коштів бюджету Тернопільської міської територіальної громади для використання ними системи «Клієнт Казначейства – Казначейство».

Залишаються не вирішеними та потребують активізації заходи щодо:

а) здійснення організаційних, інженерних і технічних заходів та засобів, призначених для захисту від витоку інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності;

б) активізація зусиль, направлених на підвищення рівня професійних знань всіма учасниками бюджетного процесу, а особливо посадових осіб (головних бухгалтерів, начальників управлінь та відділів);

в) підключення до системи дистанційного обслуговування всіх клієнтів, що утримуються за рахунок коштів бюджету Тернопільської міської територіальної громади чи виконують певні програми органів місцевого самоврядування.

Здійснені Управлінням у попередні роки організаційні та практичні заходи, безперечно досягли суттєвого рівня впливу на стан дотримання вимог законодавства при використанні бюджетних коштів, обліку доходів місцевого бюджету, поверненні помилково та/або зайво сплачених платежів до місцевого бюджету, однак потребують в наступних бюджетних періодах вдосконалення та покращення певних процедур і механізмів, що прямо впливають на процеси казначейського обслуговування розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету.

Передбачені програмою заходи потребують фінансування з місцевого бюджету Тернопільської міської територіальної громади (надалі – місцевого бюджету ТМТГ), адже їх реалізація забезпечуватиме належну якість казначейського обслуговування місцевого бюджету, зокрема покращить ступінь захищеності систем органів Казначейства і клієнтів.

Фінансування на реалізацію заходів програми передбачаються відповідно до п.2 ст. 85 Бюджетного кодексу України.

### **3. Мета Програми**

Метою даної Програми є забезпечення належної якості казначейського обслуговування місцевого бюджету ТМТГ, як за доходами, так і за видатками розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету.



#### 4. Обґрунтування шляхів і засобів розв'язання проблеми, обсягів та джерел фінансування

Програма розроблена на основі комплексного підходу до розв'язання проблем казначейської системи, захисту інформації, а тому визначає досягнення специфічних цілей і завдань на шляху удосконалення системи, зміцнення технічної та ресурсної бази цієї роботи, недопущення пошкодження обладнання та систем зв'язку у випадках можливого проникнення сторонніх осіб чи виникнення пожеж на об'єкті.

Реалізація Програми забезпечується шляхом пріоритетного фінансування визначених заходів з місцевого бюджету ТМТГ. Це дозволить протягом року здійснити Управлінням комплекс заходів щодо покращення систем пропускового та протипожежного режимів.

Шляхами досягнення мети Програми є:

- 1) підвищення рівня захисту інформаційних систем Управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області;
- 2) підвищення оперативного та безпечного інженерно-технічного рівня обслуговування;
- 3) забезпечення організаційних, інженерних і технічних дій та засобів, призначених для захисту від витоку інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності як Управління, так і клієнтів;
- 4) покращення знань бюджетного законодавства посадовими особами розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;
- 5) підключення до системи дистанційного обслуговування всіх клієнтів, що утримуються за рахунок коштів місцевого бюджету чи виконують певні програми органу місцевого самоврядування;
- 6) проведення інформаційно-роз'яснювальної роботи з актуальних питань бюджетного законодавства серед розпорядників та одержувачів бюджетних коштів протягом бюджетного року.

#### Ресурсне забезпечення програми

Обсяги коштів, які пропонуються залучити на виконання програми	(тис.гривень)		
	2025 рік	2026 рік	Усього витрат на виконання програми
Обсяг ресурсів, усього в тому числі:	115,0	115,0	230,0
кошти місцевого бюджету	115,0	115,0	230,0
Інші кошти	0,0	0,0	0,0

#### 5. Перелік завдань і заходів програми та результативні показники

Завданнями програми є забезпечення належного обслуговування місцевого бюджету, надання органам місцевого самоврядування своєчасної, повної та достовірної інформації з питань виконання бюджету, здійснення організаційних, інженерних і технічних заходів та засобів, призначених для захисту від витоку



інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності Управління і розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, підвищення рівня відкритості та прозорості в діяльності органів Казначейства шляхом розміщення всієї інформації про діяльність та трансакції на Вебпорталі Державної казначейської служби України, підключення до системи дистанційного обслуговування всіх розпорядників та одержувачів бюджетних коштів місцевого бюджету ТМТГ для використання ними системи «Клієнт Казначейства – Казначейство»

Програмою передбачені заходи, спрямовані на:

- покращення організаційних, інженерно, технічних заходів та засобів, які призначені для захисту від витоку інформації з обмеженим доступом технічними каналами на об'єктах інформаційної діяльності;
- покращення рівня організаційних, інженерних і технічних заходів та засобів джерел додаткового енергоживлення;
- підвищення рівня професійних знань всіма учасниками бюджетного процесу, а особливо посадових осіб (головних бухгалтерів, начальників управлінь та відділів);
- забезпечення підключення до системи дистанційного обслуговування всіх розпорядників та одержувачів бюджетних коштів місцевого бюджету ТМТГ з використанням ними системи «Клієнт Казначейства – Казначейство»;
- покращення умов обслуговування розпорядників та одержувачів коштів місцевого бюджету ТМТГ.

**У результаті виконання Програми очікується:**

- надійне забезпечення захисту каналів зв'язку для передачі інформації про виконання бюджетів, в тому числі платіжних документів;
- недопущення проникнення в адміністративне приміщення та приміщення, в яких зберігається інформація з обмеженим доступом, сторонніх осіб;
- недопущення виходу з ладу електрообладнання та виникнення нештатних ситуацій;
- впровадження сучасних механізмів та форм обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів через систему «Клієнт Казначейства – Казначейство
- підвищення рівня професійних знань бюджетного законодавства посадовими особами органів місцевого самоврядування;
- забезпечення активної наступальної протидії порушенням бюджетного законодавства, у першу чергу тим, що призводять до неефективного використання бюджетних коштів у зв'язку з їх нецільовим використанням, або порушенням законодавства про публічні закупівлі;
- удосконалення механізмів казначейського обслуговування та підвищення рівня відповідальності посадових осіб.
- підключення до системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство» всіх розпорядників та одержувачів бюджетних коштів місцевого бюджету ТМТГ.



### 6. Напрями діяльності та заходи програми

№№ з/п	Напрями діяльності (пріоритетні завдання)	Термін виконання заходу	Виконавці	Джерело фінансування	Орієнтовний обсяг фінансування (тис.грн.)		Очікуваний результат
					2025 рік	2026 рік	
1.	Забезпечення якісного опрацювання документів, які використовуються в процесі експлуатації ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	2025-2026 роки	Управління Державної казначейської служби України у м.Тернополі Тернопільської області	бюджет громади	115,0	115,0	Придбання 10 одиниць комп'ютерної техніки для заміни морально та фізично зношеної техніки
<b>Всього коштів за програмою</b>					<b>115,0</b>	<b>115,0</b>	



## 7. Координація та контроль за ходом виконання програми

Відповідальним виконавцем заходів програми є управління Державної казначейської служби України у м. Тернополі Тернопільської області.

Безпосередній контроль за виконанням заходів і завдань Програми здійснює відповідальний виконавець, а за цільовим та ефективним використанням коштів – Фінансове управління Тернопільської міської ради.

Відповідальний виконавець в частині виконання заходів Програми здійснює:

- координацію виконання заходів Програми;
- організацію моніторингу реалізації заходів Програми;
- аналіз виконання заходів Програми;
- у разі необхідності, підготовка пропозицій та їх обґрунтування стосовно внесення змін і доповнень до Програми.

За результатами аналізу виконання програмних заходів з урахуванням загальної соціально-економічної ситуації в громаді та змін зовнішніх умов, що можуть мати місце в ході реалізації Програми, допускається коригування заходів.

Виконання програми припиняється після закінчення встановленого строку, після чого відповідальний виконавець програми складає заключний звіт про результати її виконання та подає його на розгляд сесії міської ради разом із пояснювальною запискою про кінцеві результати виконання програми не пізніше ніж у двомісячний строк після закінчення встановленого строку її виконання.

Міський голова

Сергій НАДАЛ

