ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022 року №\_\_\_\_\_\_\_

**ЗМІНИ
до деяких нормативно-правових актів**

**Міністерства фінансів України**

1. У Порядку відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22 червня 2012 року № 758, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 липня 2012 року за № 1206/21518:

1) в абзацах одинадцятому, дванадцятому пункту 2.1 розділу II, пункті 4.1 розділу IV, пункті 6.1 розділу VI слово «, розрахункових» виключити;

2) в абзаці другому підпункту «б» пункту 8.4 розділу VIII слова «платіжного доручення» замінити словами «платіжної інструкції»;

3) у додатках до Порядку:

у розділі 2 додатка 1:

у пункті 2.1:

підпункт 2.1.3 викласти в такій редакції:

«2.1.3. Вимагати від Клієнта правильності оформлення платіжних та інших документів, які подаються в процесі казначейського обслуговування клієнтів, відповідно до законодавства та повертати їх Клієнту в разі виявлених порушень. Платіжні та інші документи, які подаються в процесі казначейського обслуговування клієнтів, повертаються Клієнту з посиланням на підстави, передбачені законодавством;»;

у підпункті 2.1.10 слова «меморіального документа органу Казначейства» замінити словами «платіжної інструкції, яка формується органом Казначейства для здійснення внутрішніх операцій,»;

підпункт 2.1.11 викласти в такій редакції:

«2.1.11. Перераховувати залишки бюджетних коштів, які склалися на кінець бюджетного періоду, до відповідного бюджету згідно із вимогами статті 57 Бюджетного кодексу України;»;

підпункт 2.3.8 пункту 2.3 виключити.

У зв’язку з цим підпункти 2.3.9 – 2.3.14 вважати відповідно пунктами
2.3.8 – 2.3.13;

у пункті 2.4:

у підпункті 2.4.7 слова «платіжне доручення» замінити словами «платіжну інструкцію»;

у підпункті 2.4.8 слово «, розрахункові» виключити;

у заголовку додатка 4 слово «, розрахункових» виключити;

у додатку 6 слово «, розрахункові» виключити.

1. У Порядку казначейського обслуговування державного бюджету за витратами, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2012 року № 1407, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України
17 січня 2013 року за № 130/22662:

1) у розділі I:

у пункті 1.2:

в абзаці першому слова «і [«Про електронні довірчі послуги»](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2155-19#n2) замінити словами «, [«Про електронні довірчі послуги»](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2155-19#n2), «Про платіжні послуги»;

абзац восьмий виключити.

У зв’язку з цим абзаци дев’ятий, десятий вважати відповідно абзацами восьмим, дев’ятим;

в абзаці четвертому пункту 1.4 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

доповнити розділ після пункту 1.5 новим пунктом 1.6 такого змісту:

«1.6. Подання розпорядниками бюджетних коштів (одержувачами бюджетних коштів) платіжних та інших документів до органів Казначейства в паперовій формі здійснюється разом із електронним носієм інформації, на якому записано файли проектів цих документів.».

У зв’язку з цим пункт 1.6 вважати пунктом 1.7;

2) у пунктах 2.1, 2.2, 2.4, 2.7 розділу ІI слова «на паперових та електронних носіях інформації», «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

3) у розділі III:

у пункті 3.2:

в абзаці першому слова «на паперових і електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці другому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

у пункті 3.4:

в абзаці першому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці другому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

в абзацах першому, другому пункту 3.5 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

4) у розділі IV:

у пункті 4.4:

в абзаці першому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці другому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

у пункті 4.5:

в абзаці третьому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці п’ятому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

в абзаці першому пункту 4.6 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

5) у розділі V:

у пункті 5.2:

в абзаці п’ятому слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

абзац восьмий викласти в такій редакції:

«Розподіли подаються за підписом керівника та головного бухгалтера установи або осіб, яким відповідно до розпорядчих документів надано право їх підписання.»;

у пунктах 5.3, 5.4 слова «на паперових та електронних носіях», «на паперових і електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

6) у пунктах 6.4 розділу VI, 7.3, 7.7 розділу VII слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

7) у пункті 8.1 розділу VIII:

у підпунктах 8.1.1, 8.1.2 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

у підпункті 8.1.3 слова «на паперових носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці другому підпункту 8.1.7 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

в абзаці третьому підпункту 8.1.9 слова «платіжного доручення, наданого» замінити словами «платіжної інструкції, наданої»;

8) у пунктах 9.2, 9.6, 9.8 розділу IX, 10.5 розділу X слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

9) у розділі XI:

у пунктах 11.3, 11.4 слово «доручень» замінити словом «інструкцій»;

у пункті 11.5:

в абзаці першому слова «платіжного доручення» замінити словами «платіжної інструкції», слово «якого» замінити словом «якої»;

в абзаці другому слово «доручення» замінити словом «інструкції»;

в абзаці третьому слова «платіжного доручення» замінити словами «платіжної інструкції», слова «на розрахункових документах» замінити словами «з карткою із зразками підписів та відбитка печатки»;

пункти 11.6, 11.7 викласти в такій редакції:

«11.6. Платіжні інструкції в паперовій формі подаються до органів Казначейства в кількості примірників, необхідних для всіх учасників безготівкових розрахунків за формою згідно з додатком 35 до цього Порядку. Обов’язкові реквізити, строк дії платіжних інструкцій (у тому числі, які формуються органами Казначейства для здійснення внутрішніх операцій) та вимоги щодо їх заповнення визначаються Національним банком України. У платіжній інструкції повинні бути заповнені всі реквізити, передбачені її формою.

11.7. Подані розпорядниками бюджетних коштів та одержувачами бюджетних коштів платіжні інструкції перевіряються органами Казначейства щодо наявності всіх необхідних реквізитів, відповідності підписів відповідальних посадових осіб і відбитка печатки установи зразкам (якщо картка із зразками підписів та відбитка печатки містить відбиток печатки). За правильність оформлення та достовірність інформації, наведеної у платіжній інструкції, відповідає розпорядник бюджетних коштів (одержувач бюджетних коштів). У разі невідповідності дати подання платіжної інструкції у паперовій формі даті, зазначеній у полі «Дата отримання», на всіх примірниках такої інструкції обов’язково проставляються дата її подання та підпис відповідного працівника органу Казначейства.

Після проведення платежу на платіжних інструкціях ставиться відбиток штампа «Оплачено» (додаток 36 до цього Порядку).» у пункті 11.8:

в абзаці першому слова «Платіжне доручення» замінити словами «Платіжна інструкція»;

в абзаці другому слова «платіжного документа» замінити словами «платіжної інструкції»;

в абзаці чотирнадцятому слова «Платіжне доручення, не прийняте» замінити словами «Платіжна інструкція, не прийнята», слова «воно надійшло» замінити словами «вона надійшла»;

в абзаці п’ятнадцятому слова «платіжного доручення, не прийнятого» замінити словами «платіжної інструкції, не прийнятої до виконання», слово «його» замінити словом «її»;

абзац шістнадцятий викласти в такій редакції:

«Платіжна інструкція, яка подана в електронній формі та не прийнята до виконання, повертається засобами системи Казначейства з накладанням кваліфікованого електронного підпису із зазначенням причини її повернення без виконання.»;

в абзаці сімнадцятому слова «У разі коли платіжне доручення, не прийняте» замінити словами «Якщо платіжна інструкція не прийнята»;

пункт 11.9 викласти в такій редакції:

«11.9. На першому примірнику платіжної інструкції ставляться відбиток печатки (якщо картка із зразками підписів та відбитка печатки містить відбиток печатки) та підписи відповідальних осіб розпорядника (одержувача) бюджетних коштів, які мають право підписів згідно з карткою із зразками підписів та відбитка печатки.»;

у пункті 11.10:

в абзаці першому слова «розрахункового документа» замінити словами «платіжної інструкції»;

в абзаці другому слова «розрахункові документи» замінити словами «платіжні інструкції»;

пункт 11.11 викласти в такій редакції:

«11.11. Платіжні інструкції подаються в паперовій або електронній формі.

Під час підписання платіжної інструкції в паперовій формі не дозволяються використання факсиміле, а також виправлення та заповнення платіжної інструкції в кілька прийомів. Органами Казначейства до виконання такі платіжні інструкції не приймаються.»;

у пунктах 11.12, 11.13 слова «розрахункові документи» в усіх відмінках і числах замінити словами «платіжні інструкції» у відповідних відмінках і числах;

у пункті 11.14:

в абзаці першому слова «з відміткою у вигляді відбитка штампа казначея» замінити словами «, на яких проставляють відбиток штампа»;

абзац другий викласти в такій редакції:

«У разі застосування системи Казначейства виписки з рахунків формуються в електронній формі засобами системи Казначейства.»;

у пунктах 11.15, 11.16 слова «платіжне доручення» в усіх відмінках і числах замінити словами «платіжна інструкція» у відповідних відмінках і числах;

10) у розділі XII:

в абзаці другому пункту 12.5 слова «платіжного доручення» замінити словами «платіжної інструкції»;

у пункті 12.7 слово «розрахункових» замінити словом «касових»;

в абзаці третьому пункту 12.8 слова «платіжним дорученням» замінити словами «платіжною інструкцією»;

11) у розділі XIII:

у пункті 13.2:

в абзаці другому слова «платіжне доручення» замінити словами «платіжну інструкцію»;

в абзаці четвертому слово «доручень» замінити словом «інструкцій»;

в абзаці першому пункту 13.4 слова «платіжне доручення» замінити словами «платіжну інструкцію»;

у пунктах 13.5, 13.6 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій або електронній формі»;

12) у пункті 14.3 розділу XIV слова «балансовим рахунком плану рахунків бухгалтерського обліку виконання державного та місцевих бюджетів» замінити словами «субрахунком Плану рахунків бухгалтерського обліку в державному секторі»;

13) у пункті 15.6 розділу XV:

в абзаці третьому слово «доручення» замінити словом «інструкції»;

в абзаці четвертому слово «документи» замінити словом «інструкції»;

14) у тексті Порядку слова «електронному вигляді» замінити словами «електронній формі»;

15) доповнити Порядок після додатка 34 новим додатком 35, що додається.

У зв’язку з цим [додатки 35 – 40](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0130-13#n480) вважати відповідно додатками 36 – 41;

14) у тексті Порядку посилання на [додатки 35 – 40](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0130-13#n480) замінити посиланнями відповідно на додатки 36 – 41.

1. У Порядку казначейського обслуговування небюджетних рахунків клієнтів, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 21 липня
2014 року № 770, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 05 серпня 2014 року за № 928/25705:

1) у пункті 5 слова «розрахунковими документами» замінити словами «платіжними інструкціями»;

2) пункт 6 викласти в такій редакції:

«6. Для перерахування коштів з небюджетних рахунків клієнти подають органам Казначейства платіжні інструкції в паперовій або електронній формі.

Платіжні інструкції в паперовій формі подаються у кількості примірників, необхідній для всіх учасників безготівкових розрахунків. Подання клієнтами платіжних інструкцій до органів Казначейства в паперовій формі здійснюється разом із електронним носієм інформації, на якому записано файли проектів цих документів.

Форма платіжної інструкції визначена Порядком казначейського обслуговування державного бюджету за витратами, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2012 року № 1407, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 17 січня 2013 року за № 130/22662.

Обов’язкові реквізити, строк дії платіжних інструкцій та вимоги щодо їх заповнення визначаються Національним банком України.

У платіжній інструкції мають бути заповнені всі реквізити, передбачені її формою.

Реквізит «Призначення платежу» платіжної інструкції заповнюється з урахуванням вимог нормативно-правових актів та повинен містити повну інформацію про платіж та документи, на підставі яких здійснюється перерахування коштів отримувачу.

Якщо платіжна інструкція містить інформацію, що не підлягає оприлюдненню на єдиному веб-порталі використання публічних коштів, то клієнт разом із платіжною інструкцією надає лист, в якому зазначає про обмеження оприлюднення, передбачені законодавством.»;

3) у пункті 7 слова «платіжне доручення» в усіх відмінках та числах замінити словами «платіжна інструкція» у відповідних відмінках та числах.»;

4) у пункті 8 слово «доручення» замінити словом «інструкції», слово
«, розрахункових» виключити;

5) у пункті 9:

в абзаці першому слово «дорученнях» замінити словом «інструкціях»;

в абзаці другому слова «платіжного доручення, оформленого» замінити словами «платіжної інструкції, оформленої»;

6) пункт 10 викласти в такій редакції:

«10. У разі невідповідності дати подання платіжної інструкції у паперовій формі даті, зазначеній у полі «Дата отримання», на всіх примірниках такої інструкції обов’язково проставляються дата її подання та підпис відповідного працівника органу Казначейства.»;

7) у пункті 11 слово «доручення» замінити словом «інструкції»;

8) у пункті 16 слова «на паперових та електронних носіях» замінити словами «в паперовій формі»;

9) у пункті 18:

в абзаці першому слова «платіжне доручення» замінити словами «платіжну інструкцію»;

в абзаці другому слова «платіжне доручення, подане» замінити словами «платіжна інструкція, подана»;

10) у пункті 19 слова «розрахунковому документі» замінити словами «платіжних та інших документах»;

11) пункт 21 викласти в такій редакції:

«21. Клієнт має право в будь-який час до здійснення платежу з небюджетного рахунку відкликати платіжні інструкції з органу Казначейства, що його обслуговує. Платіжні інструкції відкликаються лише в повній сумі.

Для відкликання платіжної інструкції до органу Казначейства надається лист за підписом посадової особи клієнта, яка має право першого підпису згідно з карткою із зразками підписів та відбитка печатки.»;

12) в абзаці першому пункту 22 слово «дорученнями» замінити словом «інструкціями»;

13) у пункті 24:

в абзацах першому, третьому, шостому, сьомому слова «платіжне доручення» в усіх відмінках замінити словами «платіжна інструкція» у відповідних відмінках;

абзац дев’ятий викласти в такій редакції:

«На зворотному боці платіжної інструкції, поданої у паперовій формі, зазначаються дата та причини її повернення без виконання за підписами працівника, який повертає платіжну інструкцію, та керівника (заступника керівника) відповідного структурного підрозділу органу Казначейства.»;

14) у пункті 25:

в абзаці першому слово «доручень» замінити словом «інструкцій»;

в абзаці другому слова «розрахункових документів» замінити словами «платіжних інструкцій»;

15) пункт 26 викласти в такій редакції:

«26. Після здійснення платежу на платіжних інструкціях в паперовій формі ставиться відбиток штампа «Оплачено».»;

16) у пункті 29 слово «розрахункових» замінити словом «касових»;

17) в абзаці другому пункту 31 слова «платіжного доручення» замінити словами «платіжної інструкції»;

18) у пункту 32:

в абзаці першому слова «електронному та паперовому вигляді» замінити словами «електронній або паперовій формі», слова «паперовому вигляді» замінити словами «паперовій формі»;

абзац другий викласти в такій редакції:

«У разі застосування системи Казначейства виписки з рахунків формуються в електронній формі засобами системи Казначейства.»;

19) в абзаці третьому пункту 33 слово «доручення» замінити словом «інструкції»;

20) у тексті Порядку слова «електронному вигляді» замінити словами «електронній формі».

**Директор Департаменту**

**державного бюджету Володимир ЛОЗИЦЬКИЙ**