

Міністерство освіти і науки України
Відокремлений структурний підрозділ «Ладизинський фаховий коледж
Вінницького національного аграрного університету»

ЗАТВЕРДЖУЮ

Заст. директора з навчальної роботи

_____ Д.В.Присяжнюк

31 липня 2023р.

РОБОЧА ПРОГРАМА
з НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
«Казначейська справа»

(назва навчальної дисципліни)

галузь знань: **07 «Управління та адміністрування»**

спеціальність: **071 «Облік і оподаткування»**

освітньо-кваліфікаційний рівень: **фаховий молодший бакалавр**

Група **Б-31**

Мова навчання : українська

Укладач: викладач Відокремленого структурного підрозділу «Ладизинський фаховий коледж Вінницького національного аграрного університету» Т.В.Ясенчук

Робочу програму розглянуто на засіданні предметної (циклової) комісії економічних та інформаційних дисциплін

Протокол № 1 від 28 липня 2023 р.
Голова предметної (циклової) комісії Н.М.Гудзенко

Схвалено методичною радою відокремленого структурного підрозділу «Ладизинський фаховий коледж Вінницького національного аграрного університету»
Протокол № 2 від 31 липня 2023 р.

Ладизин 2023

І.Робочий тематичний план

№ п/п	№ теми	Назва тем дисципліни	Лекції	Сем. заняття	Практичні заняття	С.Р.С.	Види аудиторних робіт	Форм и контр ольо
Тема 1.Становлення та розвиток казначейської справи в Україні.								
1.	1.1.	<i>Лекція №1</i> Становлення та розвиток державного казначейства України.	2	-	-	-	ОК, Б	У
	1.2.	<i>СРС №1</i> Моделі обробки та надання інформації про касове надходження доходів до державного бюджету	-	-	-	2	-	-
Тема 2. Нормативно-правове регулювання казначейської справи в Україні								
2.	2.1.	<i>Лекція №2</i> Нормативно-правові засади забезпечення функціонування державного казначейства в Україні	2	-	-	-	Б, ОК, ВС	ТЗ
	2.2.	<i>СРС №2</i> Нормативно-правові акти регулювання казначейства в Україні	-	-	-	2	-	-
Тема 3. Організаційна структура та бюджетні повноваження Державного казначейства України								
3	3.1.	<i>Лекція № 3</i> Організаційні основи діяльності.ю структура та бюджетні повноваження ДКСУ	2	-	-	-	Б, ОК	ТЗ, У
	3.2.	<i>СРС №3</i> Бюджетні повноваження державного казначейства України.	-	-	-	2	-	-
	3.3.	<i>СРС №4</i> Бюджетний процес в Україні	-	-	-	2	-	-
	3.4.	<i>СРС №5</i> Бюджетне планування та прогнозування.	-	-	-	2	-	-
	3.5.	<i>СРС №6</i> Бюджетний календар	-	-	-	2	-	-
Тема 4. Платіжна система виконання бюджетів								
4.	4.1.	<i>Лекція №4</i> Платіжна система виконання бюджетів Відкриття рахунків в органах Державного казначейства.	2	-	-	-	Б, ОК, ВС	ТЗ, У
	4.2.	<i>СРС №7</i> Сутність єдиного казначейського рахунку.	-	-	-	2	-	-
	4.3.	<i>СРС №8</i> Електронні платіжні документи.	-	-	-	2	-	-
	4.4.	<i>СРС №9</i> Технологічна модель функціонування	-	-	-	2	-	-

		платіжної системи казначейства.						
Тема 5. Казначейське обслуговування бюджетів за доходами								
5.	5.1.	<i>Лекція №5</i> Організація касового виконання бюджетів за доходами.	2	-	-	-	ОК, Б	ТЗ, У
	5.2.	<i>СРС №10</i> Порядок обслуговування бюджетів за доходами	-	-	-	2	-	-
	5.3.	<i>СРС №11</i> Облік доходів бюджетів та складання звітності.	-	-	-	2	-	-
	5.4.	<i>СРС №12</i> Зарахування платежів, що справляються митними органами.	-	-	-	2	-	-
	5.5.	<i>СРС №13</i> Казначейське обслуговування місцевих бюджетів за доходами.	-	-	-	4	-	-
	5.6.	<i>СРС №14</i> Операції з повернення надмірно або помилково сплачених коштів до бюджету.	-	-	-	2	-	-
Тема 6. Організація касового виконання бюджетів за видатками								
6.	6.1.	<i>Лекція №6</i> Організація роботи щодо касового виконання бюджетів за видатками.	2	-	-	-	Б, ВС, ОК	
	6.2.	<i>СРС №15</i> Перерахування бюджетних коштів через органи Державного казначейства..	-	-	-	2	-	-
7.	6.3.	<i>Практична робота №1</i> Тема: Розмежування доходів між різними ланками бюджетної системи	-	-	2	-	ВС	У
	6.4.	<i>СРС №16</i> Організація роботи щодо виділення бюджетних асигнувань	-	-	-	2	-	-
8.	6.5.	<i>Лекція №7</i> Особливості обслуговування місцевих бюджетів за видатками	4	-	-	-	Б, ОК	П
	6.6.	<i>СРС №17</i> Перерахування міжбюджетних трансфертів	-	-	-	2	-	-
9.	6.7.	<i>Лекція №8</i> Особливості управління державним боргом	2	-	-	-	Б, ОК	П
Тема 7. Обслуговування державних цільових фондів								
10.	7.1.	<i>Лекція №9</i> Обслуговування державних цільових фондів	2	-	-	-	ВС, ОК	У
	7.2.	<i>СРС №18</i> Нарахування єдиного соціального внеску.	-	-	-	2	-	-
	7.3.	<i>СРС №19</i> Казначейське обслуговування коштів від приватизації державного майна	-	-	-	2	-	-
Тема 8. Бухгалтерський облік і звітність про виконання бюджетів.								

11.	8.1.	<i>Лекція №10</i> Бухгалтерський облік операцій з виконання бюджетів за доходами та видатками.	2	-	-	-	Б, ОК, РМ	ТЗ
	8.2.	<i>СРС №20</i> Облікова політика державного казначейства.	-	-	-	2	-	-
	8.3.	<i>СРС №21</i> Структура плану рахунків	-	-	-	2	-	-
12.	8.4	<i>Практична робота №2</i> Тема: Бюджетна класифікація видатків. Операції з перерахуванням коштів розпорядників, виплата готівки розпорядникам коштів	-	-	2	-	ВС	У
13.	8.5.	<i>Лекція №11</i> Складання та подання звітності бюджетними установами.	-	-	-	4	-	-
14.	8.6	<i>Практична робота №3.</i> Тема: Складання кошторису для бюджетних установ.	-	-	2	-	РМ	У
15.	8.7	<i>Лекція №12</i> Складання звітності про виконання державного та місцевих бюджетів органами державного казначейства.	2	-	-	-	-	-
	8.8	<i>СРС №22</i> Терміни подання та розгляд звітності про виконання бюджетів	-	-	-	2	-	-
	8.9	<i>СРС №23</i> Складання бюджетної звітності	-	-	-	2	-	-
	8.10	<i>СРС № 24</i> Складання фінансової звітності про виконання бюджету	-	-	-	2	-	-
16.		<i>Практична робота №4</i> Тема: Складання фінансової звітності про виконання бюджету	-	-	2		ВС	У
Тема 9. Контроль у системі казначейства								
	9.1.	<i>СРС №25</i> Органи державного фінансового контролю та їх функції.	-	-	-	2	-	-
	9.2.	<i>СРС №26</i> Проблеми і напрями вдосконалення роботи органів державного фінансового контролю	-	-	-	2	-	-
17.	9.3	<i>Лекція № 13</i> Організація фінансового контролю в системі казначейства	2	-	-	2	ВС,ОК	У
	9.4	<i>СРС №27</i> Відповідальність за бюджетні правопорушення.	-	-	-	2	-	-
18.	9.5	<i>Лекція №14</i> Роль державного казначейства у бюджетному процесі	2	-	-	-	ВС,ОК	У
		1 семестр	28		8	54	-	-

Скор. св. дні 3 год

Умовні позначення:

РМ – робота з роздатковим матеріалом;

ТЗ – тестове завдання;

У – усне опитування.

ОК – робота з опорним конспектом (на електронних або паперових носіях в процесі пояснення матеріалу).

ВС – розв’язання виробничих ситуацій з теми

Б – використання елементів бесіди в процесі пояснення

П – письмова перевірка знань

I. Зміст робочої програми.

Тема 1

Становлення та розвиток казначейської справи в Україні.

Заняття №1 Лекція №1 (2 год)

Тема 1.1: Становлення та розвиток державного казначейства України.

План:

1. Історичні умови започаткування казначейства.
2. Передумови створення казначейської системи виконання бюджетів в Україні.
3. Етапи створення і розвитку Державного казначейства України.

Література: Л-9, стор. 17-49 Л-16, стор. 7-33 Л-17, стор. 183-216 Л-18, стор. 14-35

СРС №1 (2 год)

Тема 1.2: Моделі обробки та надання інформації про касове надходження доходів до державного бюджету

План:

1. Банківська модель.
2. Змішана модель.
3. Казначейська модель.

Література: Л-18, стор. 16-20

Тема 2

Нормативно-правове регулювання казначейської справи в Україні

Заняття №2 Лекція №2 (2 год)

Тема 2.1: Нормативно-правові засади забезпечення функціонування державного казначейства в Україні.

План:

1. Суть нормативно-правового регулювання державного казначейства України.
2. Правова база функціонування казначейства України.

Література:

Л-9, стор. 78-107, Л-17, стор. 216-230

СРС №2(2 год)

Тема 2.2: Нормативно-правові акти регулювання діяльності казначейства в Україні.

План:

1. Правові та інституційні засади діяльності Державного казначейства України
2. Законодавча база регулювання діяльності ДКУ.

Література:

Л-9, стор. 78-107, Л-17, стор. 216-230

Тема 3

Організаційна структура та бюджетні повноваження Державного казначейства України.

Заняття №3 Лекція №3 (2 год)

Тема 3.1: Організаційні основи діяльності державного казначейства України.

План:

1. Сутність діяльності та функції казначейства
2. Організаційна структура Державного казначейства України.

3. Організація бюджетного процесу в Україні.

Література:

Л-17, стор. 216-222, Л-18, стор. 35-49

СРС №3 (2 год)

Тема 3.2: Бюджетні повноваження державного казначейства України.

План:

1. Складання, розгляд та прийняття Державного бюджету України.

2. Виконання Державного бюджету України.

Література:

Л-9, стор. 58-61, Л-17, стор. 94-110, Л-18, стор. 52-65

СРС №4(2 год)

Тема 3.3: Бюджетний процес в Україні

План:

1. Учасники бюджетного процесу та їх повноваження.

2. Складання звітності про виконання бюджету.

Література: Л-18, стор. 45-49

СРС №5 (2 год)

Тема 3.4: Бюджетне планування та прогнозування.

План:

1. Бюджетне планування.

2. Бюджетне прогнозування.

Література: Л-18, стор. 66-68

СРС №6(2 год)

Тема: Бюджетний календар.

План:

1. Порядок підготовки проекту закону про Державний бюджет України

2. Терміни прийняття рішень учасниками бюджетного процесу.

Література: Л-18, стор. 38-41

Тема 4

Платіжна система виконання бюджетів.

Заняття №4 Лекція №4 (2 год)

Тема 4.1: Платіжна система виконання бюджетів. Відкриття рахунків в органах Держказначейства..

План:

1. Поняття платіжних систем.

2. Сутність внутрішньої платіжної системи казначейства України.

3. Управління єдиним казначейським рахунком.

4. Загальна характеристика рахунків.

5. Порядок відкриття реєстраційних рахунків.

6. Проведення операцій на реєстраційних рахунках

Література: Л-9, стор. 144-150, Л-17, стор. 271-279, Л-18, стор. 101-117, стор. 143-150, Л-16, стор. 163-176, Л-17, стор. 253-262,

Л-18, стор. 117-124

СРС №7 (2 год)

Тема 4.2: Сутність єдиного казначейського рахунку.

План:

1. Економічний зміст єдиного казначейського рахунку.

2. Призначення єдиного казначейського рахунку.

Література: Л-9, стор. 137-143, Л-16, стор. 155-176, Л-17, стор. 248-251

Л-18, стор. 109-114

СРС №8 (2 год)

Тема 4.4: Електронні платіжні документи.

План:

1. Система електронних платежів НБУ.
2. Призначення електронних платіжних документів.
3. Порядок обміну електронними платіжними документами у СЕП.

Література: Л-17, стор. 291-295, Л-18, стор. 143-147

СРС №9 (2 год)

Тема 4.5: Технологічна модель функціонування платіжної системи казначейства.

План:

1. Обробка відповідних платежів в СЕП.
2. Концепція створення системи електронних міжбанківських розрахунків нового покоління.

Література: Л-16, стор. 176-190, Л-17, стор. 300-308, Л-18, стор. 128-131

Тема 5

Казначейське обслуговування бюджетів за доходами.

Заняття №5 Лекція №5(2 год)

Тема 5.1: Організація касового виконання бюджетів за доходами.

План:

1. Загальна характеристика державних доходів.
2. Організація касового виконання державного бюджету за доходами.
3. Операції за надходженнями до загального та спеціального фонду державного бюджету.

Література:

Л-9, стор. 184-190, Л-16, стор. 190-218, Л-17, стор. 331-346, Л-18, стор. 152-167

СРС №10 (2 год)

Тема 5.2: Порядок обслуговування бюджетів за доходами.

План:

1. Відшкодування платникам податку на додану вартість.
2. Розподіл доходів бюджету за встановленими нормативами відрахувань.

Література: Л-9, стор. 190-192, Л-17, стор. 322-326, Л-18, стор. 167-169

СРС №11 (2 год)

Тема 5.3: Облік доходів бюджетів та складання звітності.

План:

1. Правові засади ведення обліку доходів бюджетів.
2. Порядок обліку доходів бюджетів та складання звітності.

Література: Л-17, стор. 326-331. Л-18, стор. 181-184

СРС №12 (2 год)

Тема 5.4: Зарахування платежів, що справляються митними органами.

План:

1. Надходження коштів до загального фонду державного бюджету.
2. Надходження, що розподіляються між загальним та спеціальним фондом державного бюджету.

Література: Л-17, стор. 351-354, Л-18, стор. 175-180

СРС №13 (2 год)

Тема 5.5: Казначейське обслуговування місцевих бюджетів за доходами.

План:

1. Порядок казначейського обслуговування місцевих бюджетів за доходами

2. Проведення операцій з платежами до місцевих бюджетів.
Література: Л-16, стор. 218-233, Л-17, стор. 354-372, Л-18, стор. 253-277

СРС №14 (2 год)

Тема 5.6: Операції з повернення надмірно або помилково сплачених коштів до бюджету.

План:

1. Порядок повернення надмірно сплачених коштів.
2. Порядок повернення помилково сплачених коштів.

Література: Л-17, стор. 318-322, Л-18, стор. 181-277

Тема 6

Обслуговування бюджетів за видатками

Заняття №6 Лекція №6 (2 год)

Тема 6.1: Організація роботи щодо касового виконання бюджетів за видатками.

План:

1. Характеристика видатків бюджету.
2. Розмежування видатків між бюджетами.
3. Розпорядники бюджетних коштів.

Література: Л-9, стор. 201-206, Л-16, стор. 249-293, Л-17, стор. 372-412, Л-18, стор. 184-202

СРС №15 (2 год)

Тема 6.2: Перерахування бюджетних коштів через органи Державного казначейства.

План:

1. Порядок перерахування коштів.
2. Здійснення видатків за рахунок коштів спеціального фонду.
3. Казначейське обслуговування одержувачів коштів державного бюджету.

Література: Л-16, стор. 293-300, Л-17, стор. 418-421, Л-18, стор. 212-227

Заняття №7 Практична робота №1 (2 год)

Тема: Розмежування доходів між різними ланками бюджетної системи.

Література: Л-9, стор. 190-192, Л-16, стор. 190-218, Л-17, стор. 331-346

СРС №16 (2 год)

Тема 6.3: Організація роботи щодо виділення бюджетних асигнувань.

План:

1. Формування бази даних мережі розпорядників бюджетних коштів.
2. Забезпечення обліку бюджетних асигнувань.

Література: Л-9, стор. 212-215, Л-17, стор. 391-402

Заняття №8 Лекція №7 (2 год)

Тема 6.4: Особливості обслуговування місцевих бюджетів за видатками.

План:

1. Видатки місцевих бюджетів.
2. Порядок перерахування коштів на здійснення видатків.
3. Порядок виплати готівки.
4. Видатки місцевих бюджетів.
5. Порядок перерахування коштів на здійснення видатків.
6. Порядок виплати готівки.

Література:Л-9, стор. 247-250,Л-16, стор. 304-321,Л-17, стор. 412-428,
Л-18, стор. 248-298, Л-9, стор. 247-250,Л-16, стор. 304-321,Л-17, стор. 412-428,

СРС №17(2 год)

Тема 6.5: Перерахування міжбюджетних трансфертів.

План:

1. Суть та призначення дотацій вирівнювання.
2. Субвенції з державного бюджету.

Література: Л-17, стор. 421-428, Л-18, стор. 290-293

Заняття №9 Лекція №8 (2 год)

Тема: 6.6: Особливості управління державним боргом.

План:

1. Завдання та методи управління державним боргом.
2. Управління внутрішнім державним боргом.
3. Управління зовнішнім державним боргом.

Література:Л-9, стор. 259-283, Л-17, стор. 464-472, Л-18, стор. 437-454

Тема 7

Обслуговування державних цільових фондів

Заняття №10 Лекція №9 (2 год)

Тема: 7.1: Казначейське обслуговування позабюджетних фондів.

План:

1. Характеристика державних цільових фондів.
2. Порядок зарахування коштів до державних цільових фондів.
3. Порядок зарахування коштів до фондів соціального страхування.

Література:Л-17, стор. 436-451, Л-18, стор. 298-301, 304-309

СРС №18 (2 год)

Тема 7.2

Нарахування єдиного соціального внеску

План.

1. Порядок утримання єдиного соціального внеску із заробітної плати працівників.
2. Порядок нарахування єдиного соціального внеску на фонд заробітної плати

СРС № 19

Тема 7.3: Казначейське обслуговування коштів від приватизації державного майна.

План:

1. Рахунки, на які зараховуються кошти від приватизації державного майна.
2. Нормативи відрахувань коштів.

Література:Л-17, стор. 451-453, Л-18, стор. 301-304

Заняття 11 Лекція №10 (2 год)

Тема 8

Бухгалтерський облік і звітність про виконання бюджетів.

Тема 8.1: Бухгалтерський облік операцій з виконання бюджетів за доходами та видатками.

План:

1. Організація бухгалтерського обліку виконання бюджетів за доходами та видатками.
2. Порядок відображення операцій з виконання загального фонду державного та місцевого бюджетів за доходами та видатками.

3. Порядок відображення операцій з виконання спеціального фонду державного та місцевих бюджетів за доходами та видатками.

Література: Л-9, стор. 283-286, Л-16, стор. 114-155, Л-17, стор. 507-533, Л-18, стор. 312-322

СРС №20 (2 год)

Тема 8.2: Облікова політика державного казначейства.

План:

1. Система бухгалтерського обліку виконання бюджетів.
2. Економічна сутність та функції бюджетного обліку.

Література:Л-9, стор. 286-289, Л-17, стор. 484-491, Л-18, стор. 309-312

СРС №21 (2 год)

Тема 8.3: Структура плану рахунків.

План:

1. Призначення та побудова рахунків.
2. Відображення операцій з виконання бюджетів на рахунках бухгалтерського обліку.

Література:Л-9, стор. 293-297, Л-16, стор. 134-155Л-17, стор. 497-507, Л-18, , стор. 324-331

Заняття №12 Практична робота №2 (2 год)

Тема: Бюджетна класифікація видатків.

Операції з перерахуванням коштів розпорядників, виплата готівки розпорядникам коштів.

Література:Л-9, стор. 218-236,Л-16, стор. 249-321,Л-17, стор. 412-428,
Л-18, стор. 248-298

Заняття 13 Лекція №11 (2 год)

Тема 8.4: Складання та подання звітності бюджетними установами.

План:

1. Складання та подання місячної звітності про виконання бюджетів
2. Квартальна фінансова звітність бюджетних установ про виконання бюджетів.
3. Складання та подання розпорядниками коштів річної звітності про виконання бюджетів.

Література:Л-9, стор. 311-320, Л-16, стор. 322-332, Л-17, стор. 548-561, Л-18, стор. 335-359

Заняття №14 Практична робота №3. (2 год)

Тема: Складання кошторису для бюджетних установ.

Література:Л-9, стор. 160-166, Л-17, стор. 383-412, Л-18, стор. 335-359

Заняття 15 Лекція №12 (2 год)

Тема 8.5: Складання фінансової, бюджетної звітності про виконання державного та місцевих бюджетів органами державного казначейства.

План:

1. Порядок складання місячної звітності
2. Складання квартальної звітності про виконання державного бюджету.
3. Річна звітність органів державного казначейства про виконання державного бюджету.

Література:Л-9, стор. 320-326, Л-16, стор. 332-376, Л-17, стор. 561-574, Л-18, стор. 359- 376

СРС №22 (2 год)

Тема 8.6: Терміни подання та розгляд звітності про виконання бюджетів.

План:

1. Терміни подання звітності про виконання бюджетів.
2. Розгляд звітності про виконання бюджетів.

Література:Л-17, стор. 574-581, Л-18, стор. 376-381

СРС №23 (2 год)

Складання бюджетної звітності

1. Терміни подання бюджетної звітності про виконання бюджетів.
2. Склад бюджетної звітності про виконання бюджетів.
3. Література:Л-17, стор. 574-581, Л-18, стор. 376-381

СРС №24 (2 год)

Складання фінансової звітності

1. Терміни подання бюджетної звітності про виконання бюджетів.
2. Склад бюджетної звітності про виконання бюджетів.
3. Література: Л-16, стор. 332-376, Л-17, стор. 574-581, Л-18, стор. 376-381

Тема 9

Контроль у системі казначейства

СРС №25 (2 год)

Тема 9.1: Органи державного фінансового контролю та їх функції

План:

1. Внутрішній контроль в системі казначейства.
2. Зарубіжний досвід організації державного фінансового контролю.

Література:Л-16, стор. 405-418, Л-17, стор. 612-622,Л-18, стор. 405-425

СРС№26(2 год)

Тема 9.2: Проблеми і напрями вдосконалення роботи органів державного фінансового контролю

План:

1. Заходи по подоланню проблем щодо ефективної організації проведення фінансового контролю.
2. Перспективи удосконалення фінансового контролю.

Література:Л-9, стор. 331-354, Л-16, стор. 376-405, Л-17, стор. 581-596, Л-18, стор. 381-400

Заняття №17 Лекція № 13(2 год)

Тема 9.3:Організація фінансового контролю в системі казначейства

План:

1. Зміст і призначення фінансового контролю.
2. Види, форми та методи фінансового контролю.
3. Органи державного фінансового контролю, їх функції.

Література: Л-9, стор. 331-354; Л-16, стор. 376-405; Л-17, стор. 581-596;
Л-18, стор. 381-400

СРС№27(2 год)

Тема 9.3 Відповідальність за бюджетні правопорушення

План:

- 1.Порушення бюджетного законодавства та засоби впливу за Бюджетним кодексом.

1. **Література:** Л-6, стаття 18 , Офіційний веб-сайт Державної казначейської служби України - Режим доступу: www.treasury.gov.ua

Заняття 18 Лекція №14 (2 год)

Тема 9.2.Роль державного казначейства у бюджетному процесі

- 1.Повноваження та функції Державного казначейства в системі державного фінансового контролю

Література: Л-9, стор. 331-354; Л-16, стор. 376-405; Л-17, стор. 581-596;
Л-18, стор. 381-400

III.Список використаної літератури:

Основний

2. Галушка Є.О., Охрімовський О.В., Гончарук Я.М. Казначейська справа: Підручник, 2-е видання: доповнене та перероблене/ Львів: «Магнолія 2006», 2016.-580 с.
3. Огнатовський К.М., назарчук О.І., Сушко Н.І., Казначейська справа. У 2-х т. - К.: НВИ»АВГ 2014.
4. Свірко С.В. Облік виконання Бюджету: І Іавч.-метод, посіб. Для сам ост. Вивч. дисц. -К.: КНЕУ, 2014, 290 с.
5. Форкун І.В., Шацька В.М., Фролова Н.Л. Основи казначейської справи: Навч. посібник . - Львів: І «Новий світ – 2000»,2017 -516 с.
6. Юрій С.І., Стоян В.І., Данилевич О.С. Казначейська система: - Тернопіль: Карт-бланш, 2010. 590 с.

Додатковий

7. Бюджетний кодекс України: Закон України № 2456-УІ: прийнятий Верховною Радою 08 липня 2010р.
8. Інструкція про складання органами Державної казначейської служби України звітності про виконання Зведеного бюджету України, Державного бюджету України і бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва та Севастополя: Наказ Державної казначейської служби України від 13.02.2012 № 53
9. Інструкція про складання органами Державної казначейської служби України фінансової та бюджетної звітності про виконання місцевих бюджетів: Наказ Державної казначейської служби України від 08.02.2012 № 49 (у редакції наказу Державної казначейської служби України від 23.01.2013 №21)
10. Інструкція про складання органами Державної казначейської служби України звітності про виконання державного бюджету: Наказ Державної казначейської служби України від 13.02.2012 № 52
11. Про Державну казначейську службу України: Указ Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 «
12. Про створення внутрішньої платіжної системи Державного казначейства: Постанова КМУ від 15 вересня 1999 року № 1721.
13. Порядок управління єдиним казначейським рахунком від 11.02.2002 року №23
14. Про затвердження інструктивної бази: Наказ Державного казначейства України від 28 листопада 2000 року №119
15. Про затвердження Порядку казначейського обслуговування доходів та інших надходжень державного бюджету:Наказ МФУ від 29.01.2013 № 43
16. Про затвердження Порядку взаємодії органів державної податкової служби, місцевих фінансових органів та органів Державного казначейства України в процесі повернення платникам податків помилково та/або надміру сплачених сум грошових зобов'язань: Наказ Державної податкової адміністрації України, Міністерства фінансів України та Державного казначейства України від 21.12.2010 № 974/1597/499.
17. Про затвердження Положення про Державну казначейську службу України// Постанова Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215
18. Про затвердження Порядку заповнення документів на переказ у разі сплати (стягнення) податків, зборів, митних платежів, єдиного внеску, здійснення бюджетного відшкодування податку на додану вартість, повернення помилково або надміру зарахованих коштів: Наказ Міністерства фінансів України від 24.07.2015 №666
19. Про затвердження Порядку взаємодії територіальних органів Міністерства доходів і зборів України, місцевих фінансових органів та територіальних органів Державної казначейської служби України у процесі повернення платникам податків помилково та/або надміру сплачених сум грошових зобов'язань: Наказ Міністерства доходів і зборів України та Міністерства фінансів України від 30.12.2013 №882/1188

Інтернет-ресурси

20. Інтернет-сайт Національного банку України. - Режим доступу: <http://www.bank.gov.ua>
21. Інтернет-сайт Нацкомфінпослу. - Режим доступу: <http://www.dfp.org.ua>
22. Офіційний веб-сайт Державної казначейської служби України - Режим доступу: www.treasury.gov.ua
23. Інтернет-сайт Міністерства фінансів України. - Режим доступу: <http://www.minfm.gov.ua>
24. Інтернет-сайт Верховної Ради України. - Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>
25. Інтернет-сайт Державного комітету статистики України. - Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>