

# Законодавчі і нормативні акти з банківської діяльності

## З М І С Т

Щомісячний додаток  
до журналу  
«Вісник Національного  
банку України»

**Закони. Укази.**

**Постанови. Розпорядження**

Закон України від 4 липня 2013 р. № 400-VII «Про внесення змін до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» щодо емісії облігацій міжнародних фінансових організацій».....	3
Закон України від 4 липня 2013 р. № 401-VII «Про внесення змін до деяких законів України щодо статусу та умов функціонування Розрахункового центру з обслуговування договорів на фінансових ринках».....	5
Закон України від 4 липня 2013 р. № 402-VII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку із запровадженням державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» .....	6
Закон України від 4 липня 2013 р. № 406-VII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи» .....	8
Закон України від 4 липня 2013 р. № 407-VII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законів України щодо фінансових векселів».....	36

Видається з травня  
1996 року

**Нормативні акти**

**Національного банку України**

Постанова Правління Національного банку України від 3 червня 2013 р. № 191 «Про затвердження Змін до Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні».....	40
Зміни до Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні, затвержені постановою Правління Національного банку України від 3 червня 2013 р. № 191 .....	41
Постанова Правління Національного банку України від 5 липня 2013 р. № 266 «Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України» .....	47
Зміни до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку, затвержені постановою Правління Національного банку України від 5 липня 2013 р. № 266 .....	47

**Випуск 10 (211)**

**жовтень  
2013**

Редакційна колегія:

*Петрик О.І. (голова)  
Арбузов С.Г.  
Бажал Ю.М.  
Барановський О.І.  
Боровецький Ришард  
Вовчак О.Д.  
Вожжов А.П.  
Гальчинський А.С.  
Гець В.М.  
Кірсєв О.І.  
Коваленко О.І.  
Козьменко С.М.  
Круглик С.В.  
Лютий І.О.  
Мітнік Стефан  
Міценко В.І.  
Мороз А.М.  
Патрікац Л.М.  
Прасолов І.М.  
Расєвський К.Є.  
Ричаківська В.І.  
Савлук М.І.  
Сениц П.М.  
Смоєженко Т.С.  
Соркін І.В.  
Стельмах В.С.  
Тридід О.М.  
Федосов В.М.  
Шаров О.М.  
Шевчук А.В.  
Шульга Н.П.  
Щербакова О.А.*

Тематичне планування збірника:

*Гриценко М.Р.*

Збірник підготовлено відділом з випуску статистичних видань Національного банку України редакції періодичних видань Національного банку України Завідувач редакції періодичних видань Національного банку України  
*Патрікац Л.М.*

Над збірником працювали:

*Гриценко М.Р.,  
Стаднічук М.О., Лотоцька П.В.*

Відповідальна за випуск – начальник відділу з випуску статистичних видань Національного банку України  
*Гриценко М.Р.*

Оригінал-макет виконано відділом організації видавничого забезпечення Головного управління господарського забезпечення Національного банку України  
Комп'ютерна верстка  
*Піддубенко Т.А.*

Підписано у світ 25.09.2013 р.  
Формат 60×84/8. Гарнітура Таймс.  
Зам. № 13-0634.

Адреса редакції:

просп. Науки, 7, Київ-028, 03028, Україна  
тел.: (044) 527-30-27  
тел./факс: (044) 524-96-25  
E-mail: litvinova@bank.gov.ua

Реєстраційне свідоцтво КВ № 1930  
від 02.04.1996 р.

Передплатний індекс  
«Вісника Національного банку України»  
з додатком «Законодавчі і нормативні акти з банківської діяльності»  
на CD-диску 74132

© Національний банк України, 2013

Постанова Правління Національного банку України від 17 липня 2013 р. № 288 «Про затвердження Порядку проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби в Національному банку України» .....	90
Порядок проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби в Національному банку України, затверджений постановою Правління Національного банку України від 17 липня 2013 р. № 288 .....	90
Постанова Правління Національного банку України від 22 липня 2013 р. № 292 «Про затвердження Змін до Інструкції про організацію виготовлення, випуску в обіг і реалізації пам'ятних та інвестиційних монет України, сувенірної продукції» .....	94
Зміни до Інструкції про організацію виготовлення, випуску в обіг і реалізації пам'ятних та інвестиційних монет України, сувенірної продукції, затверджені постановою Правління Національного банку України від 22 липня 2013 р. № 292 .....	94
Постанова Правління Національного банку України від 25 липня 2013 р. № 296 «Про затвердження Змін до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів та Положення про порядок подання відомостей про структуру власності» .....	100
Зміни до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів, затверджені постановою Правління Національного банку України від 25 липня 2013 р. № 296 .....	100
Зміни до Положення про порядок подання відомостей про структуру власності, затверджені постановою Правління Національного банку України від 25 липня 2013 р. № 296 .....	110

## **ЗАКОН УКРАЇНИ**

### **Про внесення змін до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» щодо емісії облігацій міжнародних фінансових організацій**

Верховна Рада України постановляє:

1. Внести до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 31, ст. 268 із наступними змінами) такі зміни:

1) абзац другий частини другої статті 2 викласти в такій редакції:

«Емітент – юридична особа, Автономна Республіка Крим або міська рада, а також держава в особі уповноважених нею органів державної влади чи міжнародна фінансова організація, які від свого імені розміщують емісійні цінні папери та беруть на себе зобов'язання за ними перед їх власниками»;

2) у статті 3:

частину другу після абзацу дванадцятого доповнити новим абзацом такого змісту:

«облігації міжнародних фінансових організацій».

У зв'язку з цим абзац тринадцятий вважати абзацом чотирнадцятим;

пункт 2 частини п'ятої доповнити підпунктом «е» такого змісту:

«е) облігації міжнародних фінансових організацій»;

3) доповнити статтею 10<sup>1</sup> такого змісту:

#### **«Стаття 10<sup>1</sup>. Облігації міжнародних фінансових організацій**

1. Міжнародна фінансова організація – міжнародна організація, яка на умовах, визначених своїм установчим актом, та/або відповідно до міжнародного договору України здійснює емісію облігацій на території України.

Міжнародні фінансові організації можуть здійснювати в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, емісію відсоткових або дисконтних облігацій виключно шляхом публічного розміщення на українських фондових біржах, які за результатами конкурсного відбору були включені Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку до затвердженого нею переліку.

Емісії облігацій міжнародних фінансових організацій обслуговуються у депозитарній системі України.

2. Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з Національним банком України надає дозвіл на здійснення міжнародною фінансовою організацією емісії облігацій. Рішення щодо надання зазначеного погодження або щодо обґрунтованої відмови у такому наданні приймається в установленому порядку протягом п'яти робочих днів з дня отримання відповідного звернення від міжнародної фінансової організації.

3. Кошти, отримані міжнародними фінансовими організаціями, членом яких є Україна, від розміщення облігацій, використовуються для здійснення такими організаціями операцій відповідно до установчих актів таких організацій та/або міжнародних договорів України згідно з Конституцією України та Законом України «Про міжнародні договори України».

У разі якщо Україна не є членом міжнародної фінансової організації та/або з такою організацією не укладено міжнародний договір України, кошти, отримані цією організацією від розміщення облігацій, використовуються за погодженням з Кабінетом Міністрів України у визначеному ним порядку.

Особливості емісії та обігу облігацій міжнародних фінансових організацій, у тому числі перелік документів, що подаються для реєстрації випуску таких облігацій, та вимоги до їх оформлення,

а також строки реєстрації випуску та звіту про результати розміщення цінних паперів визначаються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

4. Облігація міжнародної фінансової організації має номінальну вартість, визначену в національній валюті.

Розміщення, продаж та погашення зазначених облігацій здійснюються в національній валюті.

5. Вимоги до розкриття інформації міжнародними фінансовими організаціями як емітентами облігацій, зокрема порядок, зміст та строки подання ними регулярної та особливої інформації, встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, якщо інше не передбачено міжнародними договорами України.

6. Положення частини п'ятої статті 30, абзацу другого частини першої статті 33, статей 39, 40 та 41 цього Закону не поширюються на міжнародні фінансові організації та облігації міжнародних фінансових організацій».

2. Цей Закон набирає чинності через 60 календарних днів з дня його опублікування.

м. Київ  
4 липня 2013 року  
№ 400-VII

**Президент України В. ЯНУКОВИЧ**

## ЗАКОН УКРАЇНИ

### Про внесення змін до деяких законів України щодо статусу та умов функціонування Розрахункового центру з обслуговування договорів на фінансових ринках

Верховна Рада України постановляє:

I. Внести зміни до таких законів України:

1. У Законі України «Про банки і банківську діяльність» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 5 – 6, ст. 30; 2011 р., № 36, ст. 362; із змінами, внесеними Законом України від 6 липня 2012 року № 5178-VI):

1) частину п'яту статті 4 доповнити реченням такого змісту: «Національний банк України визначає особливості регулювання та нагляду за банком, що має статус Розрахункового центру з обслуговування договорів на фінансових ринках, з урахуванням специфіки його діяльності»;

2) у частині четвертій статті 47 слова «та Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках мають» замінити словом «має».

2. У статті 15 Закону України від 6 липня 2012 року № 5178-VI «Про депозитарну систему України»: частину другу викласти в такій редакції:

«2. Розрахунковий центр – банк, що функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України «Про банки і банківську діяльність» з урахуванням особливостей, встановлених цим Законом. Банк набуває статусу Розрахункового центру з дня реєстрації Правил Розрахункового центру в Національному банку України в установленому порядку»;

абзац другий частини третьої виключити;

частини четверту, восьму та дев'яту виключити.

#### II. Прикінцеві положення

1. Цей Закон набирає чинності з дня, наступного за днем його опублікування, крім підпункту 2 пункту 1 розділу I цього Закону, який набирає чинності одночасно з набранням чинності Законом України «Про депозитарну систему України».

2. Національний банк України має право визначати особливості погодження змін до статуту діючої юридичної особи, видачі такій юридичній особі банківської ліцензії для набуття нею статусу банку – Розрахункового центру з обслуговування договорів на фінансових ринках, а також визначати особливості формування статутного капіталу такого банку.

м. Київ  
4 липня 2013 року  
№ 401-VII

Президент України В. ЯНУКОВИЧ

## ЗАКОН УКРАЇНИ

### Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку із запровадженням державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень

Верховна Рада України **постановляє**:

I. Внести зміни до таких законодавчих актів України:

1. У Земельному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 3 – 4, ст. 27):

1) в абзаці другому частини другої статті 100 слова «Договір про встановлення земельного сервітуту» замінити словами «Земельний сервітут»;

2) частину четверту статті 132 виключити;

3) у другому реченні частини другої статті 142 слова «та державній реєстрації» виключити.

2. У Сімейному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 21 – 22, ст. 135):

1) абзац другий частини першої статті 89 викласти в такій редакції:

«Договір, за яким передається у власність нерухоме майно, має бути нотаріально посвідчений.

Право власності на нерухоме майно, що передається за таким договором, виникає з моменту державної реєстрації цього права відповідно до закону»;

2) абзац другий частини першої статті 190 викласти в такій редакції:

«Такий договір нотаріально посвідчується. Право власності на нерухоме майно за таким договором виникає з моменту державної реєстрації цього права відповідно до закону».

3. У Цивільному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №№ 40 – 44, ст. 356):

1) в абзаці другому частини другої статті 402 слова «Договір про встановлення земельного сервітуту» замінити словами «Земельний сервітут»;

2) частину третю статті 811 виключити;

3) статтю 1299 виключити.

4. Підпункт 2 пункту «б» частини першої статті 33 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 1997 р., № 24, ст. 170; 2003 р., № 4, ст. 31, № 45, ст. 360; 2004 р., № 15, ст. 228; 2010 р., № 10, ст. 107; із змінами, внесеними Законом України від 2 жовтня 2012 року № 5406-VI) виключити.

5. У Законі України «Про іпотеку» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 38, ст. 313; 2006 р., № 13, ст. 110, № 16, ст. 134; 2009 р., № 19, ст. 257, № 38, ст. 535; 2013 р., № 23, ст. 224):

1) у статті 3:

частину другу викласти в такій редакції:

«Взаємні права і обов'язки іпотекодавця та іпотекодержателя виникають з моменту державної реєстрації іпотеки відповідно до закону»;

у частині третій слова «нерухомість, будівництво якої не завершено» замінити словами «об'єкт незавершеного будівництва», а слова «цю нерухомість» – словами «цей об'єкт»;

у першому реченні частини шостої слова «не зареєстровані у встановленому законом порядку або» виключити;

2) статтю 4 викласти в такій редакції:

#### **«Стаття 4. Державна реєстрація іпотеки**

Обтяження нерухомого майна іпотекою підлягає державній реєстрації відповідно до закону. Державна реєстрація застави повітряних та морських суден, суден внутрішнього плавання, космічних об'єктів проводиться у порядку, встановленому Кабінетом Міністрів України»;

3) у другому реченні частини четвертої статті 20 слова «внесенню до відповідного державного реєстру за місцем державної реєстрації іпотеки у встановленому законодавством порядку» замінити

словами «державній реєстрації у порядку, встановленому законодавством про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень»;

4) частину першу статті 26 викласти в такій редакції:

«Передача заставної шляхом вчинення індосаменту надає індосату всі права іпотекодержателя за іпотечним договором та основним зобов'язанням. Індосат набуває прав іпотекодержателя з моменту державної реєстрації відомостей про передачу заставної в установленому законом порядку».

6. У Законі України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 52, ст. 377; 2009 р., № 17, ст. 236):

1) у статті 19:

у частині першій слова «отримані від органів, що здійснюють реєстрацію права власності на нерухоме майно» виключити;

у першому реченні частини п'ятої слова «подальшого оформлення» замінити словами «подальшої державної реєстрації за довірителем»;

в абзаці першому частини шостої слова «оформлення правовстановлюючих документів» замінити словами «проведення державної реєстрації права власності на закріпленій за довірителем об'єкт інвестування»;

у частині одинадцятій:

у першому реченні слово «Оформлення» замінити словами «Державна реєстрація»;

у другому реченні слова «Органи місцевого самоврядування оформлюють право» замінити словами «Органи, що здійснюють державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно, проводять державну реєстрацію права», а слова «органи місцевого самоврядування» – словами «такі органи»;

у частинах дванадцятій та чотирнадцятій слова «Оформлення» та «оформлення» замінити відповідно словами «Державна реєстрація» та «державної реєстрації»;

2) друге речення статті 35 виключити.

7. Третє речення частини другої статті 19 Закону України «Про забезпечення вимог кредиторів та реєстрацію обтяжень» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 11, ст. 140) викласти в такій редакції: «Таке обтяження нерухомого майна виникає з моменту його державної реєстрації в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно».

8. Частину другу статті 19<sup>1</sup> Закону України «Про кооперацію» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 5, ст. 35; 2009 р., № 43, ст. 639) доповнити реченням такого змісту: «Право власності на таке майно у члена кооперативу виникає з моменту державної реєстрації цього права відповідно до закону».

9. У Законі України «Про відчуження земельних ділянок, інших об'єктів нерухомого майна, що на них розміщені, які перебувають у приватній власності, для суспільних потреб чи з мотивів суспільної необхідності» (Відомості Верховної Ради України, 2010 р., № 1, ст. 2):

1) у першому реченні частини першої статті 12 слова «та державній реєстрації» виключити;

2) у частині першій статті 13 слова «з дня отримання інформації (письмового повідомлення) про викуп до дня нотаріального посвідчення договору купівлі-продажу (іншого правочину, що передбачає передачу права власності) та його державної реєстрації» замінити словами «до переходу права власності на таку земельну ділянку, інші об'єкти нерухомого майна, що на ній розміщені, до держави чи територіальної громади».

II. Цей Закон набирає чинності з дня, наступного за днем його опублікування.

м. Київ  
4 липня 2013 року  
№ 402-VII

**Президент України В. ЯНУКОВИЧ**

## ЗАКОН УКРАЇНИ

### Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи

Верховна Рада України **постановляє**:

І. Внести зміни до таких законодавчих актів України:

1. У Кодексі законів про працю України (Відомості Верховної Ради УРСР, 1971 р., додаток до № 50, ст. 375):

1) у пункті 1 частини першої статті 41 слова «службовими особами митних органів, державних податкових інспекцій, яким присвоєно персональні звання» замінити словами «службовими особами органів доходів і зборів, яким присвоєно спеціальні звання»;

2) в абзаці восьмому частини першої статті 43<sup>1</sup> слова «службових осіб митних органів, державних податкових інспекцій, яким присвоєно персональні звання» замінити словами «службових осіб органів доходів і зборів, яким присвоєно спеціальні звання»;

3) у пункті 3 частини першої статті 232 слова «службових осіб, митних органів, державних податкових інспекцій, яким присвоєно персональні звання» замінити словами «службових осіб органів доходів і зборів, яким присвоєно спеціальні звання»;

4) у частині другій статті 259 слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

2. У Кодексі України про адміністративні правопорушення (Відомості Верховної Ради УРСР, 1984 р., додаток до № 51, ст. 1122):

1) назву та абзац перший частини першої статті 188<sup>23</sup> викласти в такій редакції:

**«Стаття 188<sup>23</sup>. Перешкоджання уповноваженим особам органів доходів і зборів, Пенсійного фонду України, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування у проведенні перевірок**

Вчинення дій, що перешкоджають уповноваженим особам органів доходів і зборів у проведенні перевірок, пов'язаних з нарахуванням, обчисленням та сплатою єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, уповноваженим особам органів Пенсійного фонду України у проведенні перевірок, пов'язаних з порушеннями законодавства про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, поданням відомостей, що використовуються в реєстрі застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування, а також вчинення дій, що перешкоджають уповноваженим особам органів Пенсійного фонду України, Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття, Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України, Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності у проведенні перевірок щодо використання страхових коштів у випадках, передбачених законом»;

2) статті 234<sup>2</sup> і 244<sup>2</sup> викласти в такій редакції:

**«Стаття 234<sup>2</sup>. Органи доходів і зборів**

Органи доходів і зборів розглядають справи про адміністративні правопорушення, пов'язані з порушенням порядку приймання готівки для подальшого її переказу (стаття 163<sup>13</sup>), порушенням порядку проведення готівкових розрахунків та розрахунків з використанням електронних платіжних засобів за товари (послуги) (стаття 163<sup>15</sup>), ухиленням від подання декларації про доходи (стаття 164<sup>1</sup>), порушенням законодавства про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (стаття 165<sup>1</sup>), порушенням порядку припинення юридичної особи або підприємницької діяльності фізичної особи – підприємця (частини третя – сьома статті 166<sup>6</sup>), перешкоджанням уповноваженим особам органів доходів і зборів у проведенні перевірок (стаття 188<sup>23</sup>).



Від імені органів доходів і зборів розглядати справи про адміністративні правопорушення і накладати адміністративні стягнення мають право керівники органів доходів і зборів та їх заступники»;

### «Стаття 244<sup>2</sup>. Органи Пенсійного фонду України

Органи Пенсійного фонду України розглядають справи про адміністративні правопорушення, пов'язані з порушеннями законодавства про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, поданням недостовірних відомостей, що використовуються в реєстрі застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування (стаття 165<sup>1</sup>), та з перешкоджанням уповноваженим особам Пенсійного фонду України та його органів у проведенні перевірок (стаття 188<sup>23</sup>)»;

3) у тексті Кодексу слова «орган державної податкової служби України», «орган державної податкової служби», «орган податкової служби», «державна податкова служба» в усіх відмінках і числах замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі, а слова «митних установ» замінити словом «митниці» у відповідному відмінку.

3. У Господарському процесуальному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 6, ст. 56):

1) пункт 2 частини другої статті 54 викласти в такій редакції:

«2) найменування (для юридичних осіб) або ім'я (прізвище, ім'я та по батькові за його наявності для фізичних осіб) сторін, їх місцезнаходження (для юридичних осіб) або місце проживання (для фізичних осіб), ідентифікаційні коди суб'єкта господарської діяльності за їх наявності (для юридичних осіб) або реєстраційний номер облікової картки фізичної особи – платника податків за його наявності»;

2) у частині першій статті 116 слова «місцевих органів державної податкової служби» замінити словами «державних податкових інспекцій».

4. У пункті «г» частини другої статті 91 Кодексу торговельного мореплавства України (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., №№ 47 – 52, ст. 349) слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

5. У пункті «б» частини сьомої статті 137 Земельного кодексу України (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 3 – 4, ст. 27) слова «орган державної податкової служби» замінити словами «орган доходів і зборів».

6. У Господарському кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №№ 18 – 22, ст. 144):

1) у частині третій статті 86 слова «завіреною відповідним податковим органом» виключити;

2) у частині другій статті 250 слова «органи державної податкової служби та митні органи» замінити словами «органи доходів і зборів»;

3) у тексті Кодексу слова «орган державної податкової служби», «податковий орган» та «державний податковий орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

7. У тексті Цивільного кодексу України (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №№ 40 – 44, ст. 356) слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

8. У частині третій статті 368 Цивільного процесуального кодексу України (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., №№ 40 – 42, ст. 492) слова «місцевих органів державної податкової служби» замінити словами «державних податкових інспекцій».

9. У Кодексі адміністративного судочинства України (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., №№ 35 – 37, ст. 446):

1) у статті 183<sup>3</sup>:

у назві слова «органів державної податкової служби та митних органів» замінити словами «органи доходів і зборів»;

у частині першій:

слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів»;

доповнити пунктом 4 такого змісту:

«4) зобов'язання керівника підприємства провести інвентаризацію основних фондів, товарно-матеріальних цінностей, які перебували або перебувають під митним контролем чи використовувалися цим підприємством разом із товарами, які були поміщені у відповідний митний режим»;

частину другу виключити;

у частині четвертій слова «частини другої» замінити словами «частини третьої»;

в абзаці другому частини восьмої слова «органу державної податкової служби, митного органу» замінити словами «органу доходів і зборів»;

2) у частині третій статті 258 слова «місцевих органів державної податкової служби» замінити словами «державних податкових інспекцій».

10. У Повітряному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 48 – 49, ст. 536):

1) пункт 31 частини першої статті 1 викласти в такій редакції:

«31) державне повітряне судно – повітряне судно, що застосовується у військовій, прикордонній службі, службі цивільного захисту, в органах внутрішніх справ та органах доходів і зборів»;

2) у частині четвертій статті 70 слова «митних органів України» замінити словами «органів доходів і зборів», а слова «спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади в галузі митної справи» – словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

3) у тексті Кодексу слова «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

11. У Кримінальному процесуальному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., №№ 9 – 13, ст. 88):

1) у частині першій статті 41 слова «податкового законодавства» замінити словами «податкового і митного законодавства», а слова «органів Державної митної служби України» виключити;

2) у статті 246:

в абзаці п'ятому частини п'ятої слова «головою органу, що здійснює контроль за додержанням податкового законодавства» замінити словами «керівником центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

у частині шостій слова «податкового законодавства» замінити словами «податкового і митного законодавства», а слова «органів Державної митної служби України» виключити;

3) абзац п'ятий пункту 1 розділу X «Прикінцеві положення» виключити.

12. У пунктах 4 і 5 частини другої статті 12<sup>2</sup> Закону України «Про інвестиційну діяльність» (Відомості Верховної Ради України, 1991 р., № 47, ст. 646; 2012 р., № 36, ст. 416; із змінами, внесеними Законом України від 20 листопада 2012 року № 5492-VI) слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку.

13. У статті 10 Закону України «Про державний кордон України» (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 2, ст. 5; 2003 р., № 27, ст. 209) слова «митні установи» замінити словами «органи доходів і зборів».

14. У Законі України «Про оперативно-розшукову діяльність» (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 22, ст. 303 із наступними змінами):

1) статтю 3 після слів «Кримінальний процесуальний» доповнити словом «Податковий»;

2) у частині першій статті 5:

абзац сьомий викласти в такій редакції:

«органів доходів і зборів – оперативними підрозділами податкової міліції та підрозділами, які ведуть боротьбу з контрабандою»;

абзац десятий виключити;

3) у частині четвертій статті 7 слова «податкової міліції Державної податкової служби України» замінити словами «органів доходів і зборів», а слова «Державної митної служби України» виключити;

4) у статті 8:

у пункті 2 частини першої слова «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Державної податкової служби України» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «Державної митної служби України» виключити;

частину шосту після слів «у сфері податкового» доповнити словами «та митного», а слова «органам податкової міліції» замінити словами «оперативним підрозділам органів доходів і зборів»;

5) у статті 9:

у частині першій слова «оперативного підрозділу податкової міліції» замінити словами «оперативного підрозділу органів доходів і зборів», а слова «органу державної митної служби» виключити;

частину другу після слів «Міністерством внутрішніх справ України» доповнити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «Державною митною службою України» та «центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику» виключити;

у частині третій слова «оперативного підрозділу податкової міліції, органу Державної митної служби України» замінити словами «оперативного підрозділу органів доходів і зборів»;

у частині восьмій слова «центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «Державна митна служба України або» виключити;

6) у статті 9<sup>1</sup>:

у частині другій слова «головних управлінь, управлінь Міністерства внутрішніх справ України та податкової міліції Державної податкової служби в Автономній Республіці Крим, областях, містах Києві, Севастополі» замінити словами «уповноваженим керівником центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, начальникам головних управлінь, управлінь Міністерства внутрішніх справ України в Автономній Республіці Крим, областях, містах Києві, Севастополі», а слова «Головою Державної митної служби України» замінити словами «уповноваженим керівником регіонального органу доходів і зборів»;

у частині третій слова «першим заступником Голови Державної податкової служби України – начальником податкової міліції» замінити словами «керівником центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «Головою Державної митної служби України» виключити.

15. У Законі України «Про приватизацію державного майна» (Відомості Верховної Ради України, 1997 р., № 17, ст. 122; 2012 р., № 43, ст. 555; із змінами, внесеними Законом України від 5 липня 2012 року № 5081-VI);

1) в абзаці другому пункту «а» частини другої статті 5 слова «і митних органів» замінити словами «та органів доходів і зборів»;

2) в абзаці п'ятому частини першої статті 12 слова «органу державної податкової служби» замінити словами «органу доходів і зборів».

16. У тексті Закону України «Про приватизацію невеликих державних підприємств (малу приватизацію)» (Відомості Верховної Ради України, 1996 р., № 34, ст. 160) слова «органу державної податкової служби» замінити словами «органу доходів і зборів».

17. У Законі України «Про Службу безпеки України» (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 27, ст. 382; 2001 р., № 9, ст. 38; 2003 р., № 45, ст. 357):

1) у статті 17 слова «митними органами України» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у пункті 1 частини другої статті 25 слово «митних» замінити словами «органів доходів і зборів».

18. В абзаці п'ятому пункту 2 частини першої статті 37 Закону України «Про військовий обов'язок і військову службу» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 38, ст. 324; 2009 р., № 36 – 37, ст. 511; із змінами, внесеними Законом України від 2 жовтня 2012 року № 5404-VI) слова «Державної податкової адміністрації України» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

19. В абзаці шостому частини першої статті 4 Закону України «Про оренду державного та комунального майна» (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., № 15, ст. 99; 2011 р., № 29, ст. 272, № 44, ст. 458) слова «правоохоронних і митних органів» замінити словами «правоохоронних органів і органів доходів і зборів».

20. У тексті Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» (Відомості Верховної Ради України, 2012 р., № 32 – 33, ст. 413) слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

21. У Законі України «Про ветеринарну медицину» (Відомості Верховної Ради України, 2007 р., № 5 – 6, ст. 53; 2011 р., № 33, ст. 326):

1) у частині шостій статті 18 слова «митними органами» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у частині третій статті 41 слава «митної служби» виключити, а слова «державної податкової адміністрації» замінити словами «органів доходів і зборів»;

3) у назві і тексті статті 93 слова «митні органи» замінити словами «органи доходів і зборів».

22. У частині другій статті 15 Закону України «Про заставу» (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 47, ст. 642; 2004 р., № 11, ст. 140) слова «державних податкових органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

23. У Законі України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 1993 р., № 13, ст. 110; 2005 р., № 10, ст. 187):

1) у статті 7 слова «державною податковою службою» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у пункті 5 частини п'ятої статті 11 слова «державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

24. У частині другій статті 38 Закону України «Про карантин рослин» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 19 – 20, ст. 167; 2011 р., № 33, ст. 326) слова «митними органами» замінити словами «органами доходів і зборів».

25. У Законі України «Про організаційно-правові основи боротьби з організованою злочинністю» (Відомості Верховної Ради України, 1993 р., № 35, ст. 358 із наступними змінами):

1) у пункті 3 статті 5:

підпункт «в» викласти в такій редакції:

«в) органи доходів і зборів, органи Державної прикордонної служби України та органи державного фінансового контролю»;

підпункт «г» виключити;

2) у пункті 1 статті 17 слова «Державним митним комітетом України» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

3) у статті 18:

пункт 2 викласти в такій редакції:

«2. Органи доходів і зборів зобов'язані:

а) забезпечувати виявлення порушень законодавства про податки, збори, платежі та негайно повідомляти про це відповідні спеціальні підрозділи по боротьбі з організованою злочинністю;

б) за дорученням спеціальних підрозділів по боротьбі з організованою злочинністю проводити перевірку своєчасності надання і достовірності документів, пов'язаних з обчисленням сум платежів до бюджету, одержувати документи про платежі, що підлягають оплаті, та ті, що фактично надійшли в бюджет, здійснювати з цією метою входження в інформаційну систему, зв'язану з підприємництвом;

в) негайно повідомляти про всі випадки перереєстрації підприємства у зв'язку із зміною власника спеціальні підрозділи по боротьбі з організованою злочинністю;

г) надавати необхідну допомогу при проведенні оперативно-розшукових заходів у зоні митного контролю;

г) за дорученням спеціальних органів по боротьбі з організованою злочинністю проводити перевірку законності дій організацій і громадян, пов'язаних з переміщенням предметів і речовин через митний кордон, та здійснювати спільно з Національним банком України комплексний контроль за їх валютними операціями;

д) за дорученням спеціальних органів по боротьбі з організованою злочинністю забезпечувати контрольовані поставки наркотичних і психотропних засобів, а також зброї та інших предметів, що використовуються організованими злочинними групами й угрупованнями з метою контрабанди»;

пункт 3 виключити;

4) в абзаці третьому пункту 1 статті 19 слова «Державного митного комітету України» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слово «податкових» виключити.

26. У Законі України «Про нотаріат» (Відомості Верховної Ради України, 1993 р., № 39, ст. 383; 2009 р., № 13, ст. 161; із змінами, внесеними Законом України від 6 вересня 2012 року № 5208-VI):

1) у статті 8:

у частині сьомій слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів»;

доповнити частиною одинадцятою такого змісту:

«Нотаріус на письмовий запит органів доходів і зборів надає інформацію про вступ фізичної особи у права спадкоємця з обов'язковим зазначенням повних даних про таку особу та даних про майно, отримане за правом успадкування»;

2) у частині п'ятій статті 24 слова «державну податкову інспекцію» замінити словами «органи доходів і зборів»;

3) у частині п'ятій статті 44 слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

27. У Законі України «Про основні засади соціального захисту ветеранів праці та інших громадян похилого віку в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 1994 р., № 4, ст. 18):

1) у пункті 11 частини першої статті 7 слова «та сплати земельного податку» виключити;

2) у статті 30 слова «сплати земельного податку» замінити словами «плати за землю».

28. У Законі України «Про державний захист працівників суду і правоохоронних органів» (Відомості Верховної Ради України, 1994 р., № 11, ст. 50 із наступними змінами):

1) у пункті 1 частини першої статті 2 слова «митні органи» виключити, а слова «органи державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів»;

2) у пункті «а» статті 14 слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

29. Абзац другий частини другої статті 17 Закону України «Про Національний архівний фонд та архівні установи» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 11, ст. 81; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI) після слів «не поширюються на працівників» доповнити словами «органів доходів і зборів», а слова «податкових органів» виключити.

30. У Законі України «Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті» (Відомості Верховної Ради України, 1994 р., № 40, ст. 364; 1996 р., № 28, ст. 135; 2007 р., № 44, ст. 510; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI):

1) у частині п'ятій статті 4 слова «Державні податкові інспекції» замінити словами «Органи доходів і зборів»;

2) у частині третій статті 6 слова «центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

31. У тексті Закону України «Про наркотичні засоби, психотропні речовини і прекурсори» (Відомості Верховної Ради України, 2007 р., № 10, ст. 89) слова «центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державної митної справи» в усіх відмінках замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику» у відповідному відмінку, а слова «митний орган України» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

32. У Законі України «Про заходи протидії незаконному обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів та зловживанню ними» (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., № 10, ст. 62; 2007 р., № 10, ст. 89; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5460-VI):

1) у частині першій статті 3 після слів «Генеральна прокуратура України» доповнити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «державної митної справи» виключити;

2) у частині третій статті 4 слова «спеціально уповноваженого центрального органу виконавчої влади у галузі митної справи» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

3) частину першу статті 7 після слів «оперативно-розшукову діяльність, банки» доповнити словами «органи доходів і зборів», а слово «митні» виключити.

33. У статті 12<sup>1</sup> Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку» (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., № 12, ст. 81; 2010 р., № 1, ст. 3; 2013 р., № 14, ст. 90) слова

«орган державної податкової служби» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

34. У Законі України «Про оплату праці» (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., № 17, ст. 121; 2010 р., № 30, ст. 398; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI):

1) у статті 28 слова «Закону України «Про банкрутство» замінити словами «Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом»;

2) у статті 35:

абзац четвертий частини першої викласти в такій редакції:

«органи доходів і зборів»;

у частині п'ятій слова «Органи державної податкової служби» замінити словами «Органи доходів і зборів», а слово «позачергової» виключити.

35. У Законі України «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» (Відомості Верховної Ради України, 2000 р., № 38, ст. 315; 2011 р., № 23, ст. 160; 2012 р., № 6, ст. 50; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI):

1) у статті 11 слова «фінансової політики» замінити словами «формування та реалізації державної податкової і митної політики»;

2) у частині другій статті 12 слова «центральною виконавчою влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «центральною виконавчою влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

3) у частині п'ятій статті 13 слова «та погодженою центральною виконавчою влади, що реалізує державну податкову політику» виключити;

4) у тексті Закону слова «органи державної податкової служби України», «органи державної податкової служби» та «центральною виконавчою влади, що забезпечує формування державної фінансової політики» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

36. У Законі України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів» (Відомості Верховної Ради України, 1995 р., № 46, ст. 345; 2007 р., № 4, ст. 32; 2010 р., № 30, ст. 398; 2011 р., № 41, ст. 413; із змінами, внесеними Законом України від 2 жовтня 2012 року № 5410-VI):

1) у частині дев'ятнадцятій статті 15 слова «податкової служби» замінити словами «органу доходів і зборів»;

2) у тексті Закону слова «орган державної податкової служби України» та «орган державної податкової служби» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

37. У частині четвертій статті 40 Закону України «Про страхування» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 7, ст. 50; 2011 р., № 23, ст. 160) слова «органи державної податкової та митної служби» замінити словами «органи доходів і зборів».

38. У статті 15 Закону України «Про режим іноземного інвестування» (Відомості Верховної Ради України, 1996 р., № 19, ст. 80) слова «податкові та митні органи» замінити словами «органи доходів і зборів».

39. У пункті 37<sup>10</sup> частини другої статті 7 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 1996 р., № 51, ст. 292; із змінами, внесеними Законом України від 6 грудня 2012 року № 5518-VI) слова «центральною виконавчою влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «центральною виконавчою влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

40. У підпункті 2 пункту «б» частини першої статті 35 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 1997 р., № 24, ст. 170) слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

41. У статтях 44, 45, 49 та 50 Закону України «Про безпечність та якість харчових продуктів» (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., № 50, ст. 533) слова «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

42. Частину другу статті 14 Основ законодавства України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування (Відомості Верховної Ради України, 1998 р., № 23, ст. 121; 2011 р., № 2 – 3, ст. 11) викласти в такій редакції:

«Взяття на облік страхувальників, забезпечення збору та обліку страхових коштів, контроль за повнотою та своєчасністю їх сплати, ведення Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування, у тому числі персоніфікованого обліку відомостей про застрахованих осіб, здійснюють органи доходів і зборів та Пенсійний фонд України в межах компетенції, визначеної законом».

43. У пункті 13 статті 7 Закону України «Про Рахункову палату» (Відомості Верховної Ради України, 1996 р., № 43, ст. 212; 1998 р., № 24, ст. 137) слова «контрольних, податкових» замінити словами «контрольних органів, органів доходів і зборів».

44. У Концепції Національної програми інформатизації, схваленій Законом України «Про Концепцію Національної програми інформатизації» (Відомості Верховної Ради України, 1998 р., № 27 – 28, ст. 182):

1) в абзаці одинадцятому розділу III слова «податкової адміністрації та митної служби» замінити словами «органів доходів і зборів»;

2) у статті 6 розділу VI:

в абзаці першому слова «податкової адміністрації» замінити словами «органів доходів і зборів»;

в абзаці другому слова «Державної податкової адміністрації» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

45. У тексті Закону України «Про статус ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ і деяких інших осіб та їх соціальний захист» (Відомості Верховної Ради України, 1998 р., № 40 – 41, ст. 249) слова «центрального органу виконавчої влади, що реалізує єдину державну податкову політику» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

46. У частині третій статті 24 і абзаці п'ятому частини другої статті 25 Закону України «Про оренду землі» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 10, ст. 102) слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку.

47. У Законі України «Про регулювання товарообмінних (бартерних) операцій у галузі зовнішньоекономічної діяльності» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 5 – 6, ст. 44; 2000 р., № 48, ст. 416; із змінами, внесеними Законом України від 5 липня 2012 року № 5061-VI):

1) у частині четвертій статті 2:

в абзаці другому слова «митного органу» замінити словами «органу доходів і зборів»;

в абзаці третьому слова «органу державної податкової служби» замінити словами «органу доходів і зборів»;

2) частини четверту і п'яту статті 3 викласти в такій редакції:

«4. Суб'єкти зовнішньоекономічної діяльності України, які здійснили експорт або імпорт робіт, послуг за бартерним договором, зобов'язані протягом п'яти робочих днів з дня підписання акта або іншого документа, що засвідчує виконання робіт чи надання послуг, повідомити орган доходів і зборів – митницю (якщо імпортується або експортується за таким договором товари) або державну податкову інспекцію (якщо імпортується або експортується за таким договором роботи чи послуги) про факт здійснення експорту товарів (робіт, послуг). Неподання або несвоєчасне подання такої інформації тягне за собою нарахування пені у розмірі одного відсотка вартості експортованих товарів (робіт, послуг) за кожний день прострочення. Загальний розмір нарахованої пені не може перевищувати вартості експортованих товарів (робіт, послуг).

Митниці здійснюють контроль за надходженням товарів за імпортом згідно з бартерними договорами та інформують органи доходів і зборів про порушення строків надходження товарів, передбачених частиною першою статті 2 цього Закону.

Державні податкові інспекції здійснюють контроль за своєчасним імпортом робіт і послуг згідно з бартерними договорами та інформують митниці про фактичний експорт робіт і послуг для забезпечення контролю за своєчасним надходженням товарів, що мають бути імпортовані.

5. Органи доходів і зборів мають право за результатами документальних перевірок стягувати у безспірному порядку із суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності України пеню, передбачену цією статтею».

48. У Законі України «Про захист національного товаровиробника від демпінгового імпорту» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 9 – 10, ст. 65 із наступними змінами):

1) у статті 3 слова «Державною митною службою України (далі – Службою)» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у пункті 2 частини четвертої статті 27 слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів»;

3) у тексті Закону слово «Служба» в усіх відмінках замінити словами «центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику» у відповідному відмінку.

49. У Законі України «Про застосування спеціальних заходів щодо імпорту в Україну» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 11, ст. 78):

1) у частині другій статті 3 слова «Державній митній службі України (далі – Служба)» замінити словами «центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у тексті Закону:

слово «Служба» в усіх відмінках замінити словами «центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику» у відповідному відмінку;

слова «митний орган України» та «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

50. У Законі України «Про захист національного товаровиробника від субсидованого імпорту» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 12 – 13, ст. 80 із наступними змінами):

1) у частині другій статті 3 слова «Державній митній службі України (далі – Служба)» замінити словами «центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у тексті Закону слово «Служба» в усіх відмінках замінити словами «центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику» у відповідному відмінку.

51. У пункті 10 частини другої статті 25 Закону України «Про вибори Президента України» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 20 – 21, ст. 291; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI) слова «органи державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів».

52. У частині другій статті 35 Закону України «Про рослинний світ» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 22 – 23, ст. 198; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5456-VI) слова «державної митної справи» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

53. У Законі України «Про виконавче провадження» (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 19 – 20, ст. 142):

1) у частині першій статті 3 слова «податковими органами» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у частині третій статті 8 слова «органи державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів»;

3) пункт 3 частини першої статті 44 доповнити словами «та зобов'язання за єдиним внеском на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»;

4) у статті 65:

у частині третій слова «податкових органах» замінити словами «органах доходів і зборів»;

доповнити частиною восьмою такого змісту:

«8. У разі виконання судового рішення про виплату працівникові середнього заробітку за час вимушеного прогулу або різниці в заробітку за час виконання нижчеоплачуваної роботи боржник є податковим агентом, який виконує судові рішення, з відрахуванням податку на доходи фізичних осіб та



єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування із сум, що належать до виплати стягувачу»;

5) частину першу статті 70 доповнити словами «зборів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування».

54. В абзаці другому частини сьомої статті 17 Закону України «Про архітектурну діяльність» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 31, ст. 246; 2011 р., № 34, ст. 343; із змінами, внесеними Законом України від 20 листопада 2012 року № 5496-VI) слова «орган державної податкової служби» замінити словами «орган доходів і зборів».

55. У Законі України «Про вивезення, ввезення та повернення культурних цінностей» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 48, ст. 405; 2003 р., № 24, ст. 159; 2011 р., № 33, ст. 326):

1) у частині другій статті 8 слова «центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державної митної справи» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у статті 21:

у частині першій слова «митному органу» замінити словами «органу доходів і зборів», а слова «митними органами України» – «органами доходів і зборів»;

у частині другій слова «митними органами» замінити словами «органами доходів і зборів»;

3) у частині першій статті 22 слова «митними органами України» замінити словами «органами доходів і зборів»;

4) у частині першій статті 28 слово «митними» замінити словами «органами доходів і зборів».

56. У тексті Закону України «Про транзит вантажів» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 51, ст. 446) слова «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

57. У тексті Закону України «Про гуманітарну допомогу» (Відомості Верховної Ради України, 1999 р., № 51, ст. 451) слова «митними і податковими органами України», «митні органи», «митний орган України» та «державна податкова служба» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

58. У статті 4 Закону України «Про єдиний збір, який справляється у пунктах пропуску через державний кордон України» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 50, ст. 260):

1) у частині першій слова «центральним органом митної служби України» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у частині другій слова «митними органами України» замінити словами «органами доходів і зборів».

59. У частині четвертій статті 19 Закону України «Про державні нагороди України» (Відомості Верховної Ради України, 2000 р., № 21, ст. 162) слова «митними органами» замінити словами «органами доходів і зборів».

60. В абзаці другому частини першої статті 20 Закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування на випадок безробіття» (Відомості Верховної Ради України, 2000 р., № 22, ст. 171; 2009 р., № 24, ст. 298; із змінами, внесеними законами України від 5 липня 2012 року № 5067-VI та від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI) слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів».

61. У частині п'ятій статті 4 Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям» (Відомості Верховної Ради України, 2000 р., № 35, ст. 290; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI) слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

62. Частину другу статті 5 Закону України «Про радіочастотний ресурс України» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 48, ст. 526 із наступними змінами) після слів «державної податкової» доповнити словами «та митної».

63. У пункті 4 частини першої та частині дванадцятій статті 62 Закону України «Про банки і банківську діяльність» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 5 – 6, ст. 30 із наступними змінами) слова «органам державної податкової служби» замінити словами «органам доходів і зборів».

64. У статті 45 Закону України «Про захист економічної конкуренції» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 12, ст. 64) слова «митні органи» замінити словами «органи доходів і зборів».

65. У пункті 2 частини першої статті 28 Закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими похованням» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 14, ст. 71; 2011 р., № 2 – 3, ст. 11) слова «державних податкових органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

66. У статті 6 Закону України «Про автомобільний транспорт» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 32, ст. 273; із змінами, внесеними Законом України від 20 листопада 2012 року № 5502-VI);

1) у частині одинадцятій слова «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує реалізацію державної політики у сфері державної митної справи» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у частині тринадцятій слова «Центральный орган виконавчої влади, що забезпечує реалізацію державної політики у сфері державної митної справи» замінити словами «Центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

67. У пункті 6 частини третьої статті 6 Закону України «Про політичні партії в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 23, ст. 18; 2005 р., № 34, ст. 437) слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

68. У Законі України «Про обіг векселів в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 24, ст. 128 із наступними змінами):

1) в абзаці третьому частини третьої статті 5 слова «органом державної податкової служби» замінити словами «органом доходів і зборів»;

2) у частині другій статті 13<sup>1</sup> слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

69. В абзаці третьому пункту 14.19 статті 14 Закону України «Про платіжні системи та переказ коштів в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 29, ст. 137; із змінами, внесеними Законом України від 18 вересня 2012 року № 5284-VI) слова «Державна податкова служба України» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

70. У статті 4<sup>1</sup> Закону України «Про нафту і газ» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 50, ст. 262; 2011 р., № 29, ст. 272; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5460-VI);

1) у частині другій слова та цифри «центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державної митної справи за 15 днів» замінити словами та цифрами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за 15 днів»;

2) у другому реченні частини п'ятої слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів».

71. У частинах другій і третій статті 26 Закону України «Про поштовий зв'язок» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 6, ст. 39) слова «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

72. В абзаці другому частини п'ятої статті 21 Закону України «Про кредитні спілки» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 15, ст. 101; 2010 р., № 46, ст. 539) слова «органам державної податкової служби» замінити словами «органам доходів і зборів».

73. У Законі України «Про особливості державного регулювання діяльності суб'єктів господарювання, пов'язаної з виробництвом, експортом, імпортом дисків для лазерних систем зчитування» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 17, ст. 121; 2005 р., № 33, ст. 432; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5460-VI):

1) в абзаці третьому частини першої статті 6 слова «центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну політику в галузі митної справи шляхом» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, шляхом»;

2) у частині шостій статті 9 слова «центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну політику в галузі митної справи» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

74. У частині третій статті 21 Закону України «Про зерно та ринок зерна в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 35, ст. 258; 2009 р., № 27, ст. 350; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI) слова «митного органу» замінити словом «митниці».

75. У Законі України «Про Товариство Червоного Хреста України» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 5, ст. 47; 2013 р., № 2, ст. 4):

1) у статті 18 слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів»;

2) у статті 24 слова «органах державної податкової служби» замінити словами «органах доходів і зборів».

76. У Державній програмі авіаційної безпеки цивільної авіації, затвердженій Законом України «Про Державну програму авіаційної безпеки цивільної авіації» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 17, ст. 140):

1) у статті 14 слова «Центральный орган виконавчої влади з питань митної служби здійснює митний контроль» замінити словами «Центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, здійснює митний контроль»;

2) в абзаці п'ятому статті 32 слова «територіального органу центрального органу виконавчої влади з питань митної служби» замінити словами «органу доходів і зборів»;

3) у статті 52 слова «центральним органом виконавчої влади з питань митної служби» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

4) у статті 58 слова «центрального органу виконавчої влади з питань митної служби» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

77. У частині другій статті 21 Закону України «Про державний контроль за міжнародними передачами товарів військового призначення та подвійного використання» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 23, ст. 148) слова «митні органи України» замінити словами «органи доходів і зборів».

78. У частині четвертій статті 4 Закону України «Про боротьбу з тероризмом» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 25, ст. 180; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5461-VI);

абзац дванадцятий виключити;

абзац тринадцятий викласти в такій редакції:

«центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

79. У Законі України «Про Державну прикордонну службу України» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 27, ст. 208; 2009 р., № 10 – 11, ст. 137; 2010 р., № 6, ст. 46; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5459-VI):

1) у частині першій статті 20:

у пункті 9 слова «центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері митної справи» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

у пункті 19 слова «органами Державної митної служби України» замінити словами «органами доходів і зборів»;

у пункті 33 слово «митними» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у тексті Закону слова «митні органи України» та «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

80. У тексті Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 31 – 32, ст. 263 із наступними змінами) слова «центральный орган державної податкової служби» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів».

зборів» у відповідному відмінку і числі, а слова «державної податкової служби» замінити словами «доходів і зборів».

81. У Законі України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №№ 49 – 51, ст. 376 із наступними змінами):

1) у пунктах 1, 2 та 3 частини першої статті 11, абзацах другому та третьому пункту 1 статті 14, абзаці дев'ятому пункту 2 частини третьої статті 21 слова «фіксований податок» виключити;

2) у статті 21 :

абзац п'ятий частини першої викласти в такій редакції:

«органів доходів і зборів»;

у частині другій слова «постійний ідентифікаційний номер Державного реєстру фізичних осіб – платників податків та інших обов'язкових платежів» замінити словами «реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки та офіційно повідомили про це відповідний орган доходів і зборів і мають відмітку в паспорті)»;

3) статтю 44 доповнити частиною третьою такого змісту:

«3. Органи Пенсійного фонду мають право вимагати відповідні документи від підприємств, організацій і окремих осіб, видані ними для оформлення пенсії, а також в необхідних випадках перевіряти обґрунтованість їх видачі та достовірність поданих відомостей про осіб, які підлягають загальнообов'язковому державному пенсійному страхуванню, умови їх праці та інших відомостей, передбачених законодавством для визначення права на пенсію».

82. У Законі України «Про поховання та похоронну справу» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 7, ст. 47; 2009 р., № 36 – 37, ст. 511):

1) у назві та тексті статті 15 слова «начальницького складу податкової міліції» замінити словами «начальницького і рядового складу податкової міліції»;

2) в абзацах першому і третьому частини першої та частині третій статті 22 слова «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

83. У Законі України «Про телекомунікації» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 12, ст. 155; 2006 р., № 14, ст. 116, № 30, ст. 258; 2012 р., № 19 – 20, ст. 176; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5459-VI):

1) частину другу статті 38 після слів «Міністерства внутрішніх справ України» доповнити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «митної справи» виключити;

2) пункт 9 частини першої статті 39 після слів «Міністерства внутрішніх справ України» доповнити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «митної справи» виключити.

84. У частині першій статті 15 Закону України «Про захист суспільної моралі» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 14, ст. 192) слова «Державна митна служба України» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

85. В абзаці третьому статті 14<sup>3</sup> Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні» (Відомості Верховної Ради УРСР, 1991 р., № 21, ст. 252; Відомості Верховної Ради України, 2000 р., № 43, ст. 363; 2006 р., № 2 – 3, ст. 35; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI) слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

86. У Законі України «Про державну підтримку сільського господарства України» (Відомості Верховної Ради України, 2004 р., № 49, ст. 527; 2009 р., № 43, ст. 638; 2011 р., № 29, ст. 272; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5462-VI):

1) в абзаці четвертому підпункту 3.3.4 пункту 3.3 статті 3 слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів»;

2) у підпункті 13.5.3 пункту 13.5 статті 13 слова «податковими органами» замінити словами «органами доходів і зборів».

87. У тексті Закону України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» (Відомості Верховної Ради України, 2010 р., № 18, ст. 141) слова «органи державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів».

88. У статті 24 Закону України «Про забезпечення організаційно-правових умов соціального захисту дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування» (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., № 6, ст. 147) слова «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

89. У частині шостій статті 15 Закону України «Про театри і театральну справу» (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., № 26, ст. 350) слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів».

90. У частині п'ятій статті 15 Закону України «Про виноград та виноградне вино» (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., № 31, ст. 419; 2006 р., № 26, ст. 214; 2011 р., № 33, ст. 327) слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів».

91. У частині другій статті 3 Закону України «Про захист тварин від жорстокого поводження» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 27, ст. 230; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5456-VI) слова «центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державної митної справи» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

92. В абзаці четвертому частини першої статті 42 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 31, ст. 268; 2011 р., № 23, ст. 160; із змінами, внесеними Законом України від 4 липня 2012 року № 5042-VI) слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

93. У Законі України «Про управління об'єктами державної власності» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 46, ст. 456 із наступними змінами):

1) у статті 11:

в абзаці восьмому частини п'ятої слова «органами державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів»;

у частині одинадцятій слова «центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) в абзаці першому частини другої статті 12 слова «із забезпечення реалізації єдиної державної податкової політики» замінити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

94. У Законі України «Про зовнішньоекономічну діяльність» (Відомості Верховної Ради УРСР, 1991 р., № 29, ст. 377; Відомості Верховної Ради України, 2002 р., № 29, ст. 194; 2007 р., № 3, ст. 20; 2012 р., № 7, ст. 53):

1) у частині п'ятій статті 9 слова «Державна митна служба України» замінити словами «Органи доходів і зборів»;

2) у частині сорок четвертій статті 16 слова «державної податкової служби» замінити словами «органами доходів і зборів»;

3) у частині четвертій статті 17 слова «митні органи України» замінити словами «органи доходів і зборів»;

4) у частині четвертій статті 23 слова «органи державної митної служби» замінити словами «органи доходів і зборів»;

5) у першому реченні частини другої статті 37 слова «органів державної податкової» замінити словами «органів доходів і зборів», а слово «митних» виключити.

95. У частині другій статті 2 Закону України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» (Відомості Верховної Ради України, 2007 р., № 29, ст. 389 із наступними змінами) слова «валютного контролю, митного контролю, державного експортного контролю, контролю за дотриманням бюджетного і податкового законодавства та касових операцій, контролю за дотриманням порядку проведення розрахунків, за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів» замінити словами «контролю органами доходів і зборів, державного експортного контролю, контролю за дотриманням бюджетного законодавства».

96. У Законі України «Про ратифікацію Конвенції про взаємну адміністративну допомогу в податкових справах» (Відомості Верховної Ради України, 2009 р., № 15, ст. 193):

1) у пункті 1:

абзац другий підпункту «д» викласти в такій редакції:

«акцизного податку»;

абзац другий підпункту «е» викласти в такій редакції:

«збору за першу реєстрацію транспортного засобу»;

абзац шостий підпункту «є» замінити двома абзацами такого змісту:

«збору за спеціальне використання води;

збору за спеціальне використання лісових ресурсів»;

2) пункт 2 викласти в такій редакції:

«2) уповноваженими органами України у значенні підпункту «д» пункту 1 статті 3 Конвенції (додаток В) є:

центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику;

Пенсійний фонд України».

97. У частині другій статті 3 Закону України «Про заборону грального бізнесу в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2009 р., № 38, ст. 536; 2011 р., № 28, ст. 253) слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

98. В абзаці одинадцятому статті 10 Закону України «Про оптові ринки сільськогосподарської продукції» (Відомості Верховної Ради України, 2009 р., № 51, ст. 755) слово «митниці» замінити словами «органу доходів і зборів».

99. У Законі України «Про прикордонний контроль» (Відомості Верховної Ради України, 2010 р., № 6, ст. 46):

1) у пункті 19 частини першої статті 1 слова «начальником митного органу» замінити словами «органом доходів і зборів»;

2) в абзаці другому частини четвертої статті 5 слова «керівником митного органу» замінити словами «органом доходів і зборів»;

3) в абзаці четвертому частини шостої статті 6 слова «із спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі митної справи» замінити словами «з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

4) в абзаці другому частини другої статті 25 слова «керівником митного органу» замінити словами «органом доходів і зборів»;

5) у тексті Закону слова «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

100. Пункт 1 частини одинадцятої статті 9 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму» (Відомості Верховної Ради України, 2010 р., № 29, ст. 392) викласти в такій редакції:

«1) для фізичної особи – прізвище, ім'я та по батькові, дату народження, номер паспорта громадянина України (або іншого документа, що посвідчує особу), дату видачі та орган, що його видав. Під час ідентифікації з'ясовують місце проживання або місце перебування фізичної особи, реєстраційний номер облікової картки платника податків або номер паспорта громадянина України, в якому проставлено відмітку органів доходів і зборів про відмову від одержання реєстраційного номера облікової картки платника податків».

101. У частині другій статті 43 Закону України «Про вибори депутатів Верховної Ради Автономної Республіки Крим, місцевих рад та сільських, селищних, міських голів» (Відомості Верховної Ради України, 2010 р., № 35 – 36, ст. 491; 2013 р., № 14, ст. 89) слова «орган державної податкової служби» в усіх відмінках замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку.

102. У Законі України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 2 – 3, ст. 11 із наступними змінами):

1) у частині першій статті 1:

у пункті 1 після слів «Державний реєстр загальнообов'язкового державного соціального страхування» доповнити словами «(далі – Державний реєстр)»;

доповнити пунктом 3<sup>1</sup> такого змісту:

«3<sup>1</sup>) органи доходів і зборів – центральний орган виконавчої влади, що формує податкову і митну політику (в частині адміністрування податків і зборів, митних платежів, єдиного внеску) та забезпечує її реалізацію (центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику), та його територіальні органи»;

у пункті 6 слова «територіальними органами Пенсійного фонду України» замінити словами «органом доходів і зборів»;

пункт 7 викласти в такій редакції:

«7) Пенсійний фонд України (далі – Пенсійний фонд) – орган, уповноважений відповідно до цього Закону вести реєстр застрахованих осіб Державного реєстру та виконувати інші функції, передбачені законом»;

2) у статті 5:

у частині першій:

абзац перший викласти в такій редакції:

«1. Облік осіб, зазначених у пунктах 1, 4, 5 частини першої статті 4 цього Закону, ведеться в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування, а щодо застрахованих осіб, які є учасниками накопичувальної системи загальнообов'язкового державного пенсійного страхування (далі – учасниками накопичувальної пенсійної системи), – з національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення, та Пенсійним фондом»;

в абзаці другому слово та цифру «пункті 1» замінити словом та цифрами «пунктах 1, 4, 5», а слова «Пенсійним фондом» замінити словами «органом доходів і зборів»;

абзац сьомий викласти в такій редакції:

«Зняття з обліку платників єдиного внеску, зазначених в абзацах другому, п'ятому та сьомому пункту 1 та пункті 4 частини першої статті 4 цього Закону, здійснюється органами доходів і зборів на підставі відомостей з реєстраційної картки, наданих державним реєстратором, а платників єдиного внеску, зазначених в абзаці шостому пункту 1 та пункті 5 частини першої статті 4 цього Закону, на яких не поширюється дія Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців», – за їхньою заявою після проведення передбачених законодавством перевірок платників, звірення розрахунків та проведення остаточного розрахунку, а платників єдиного внеску, зазначених в абзаці восьмому пункту 1 частини першої статті 4 цього Закону, – за їхньою заявою»;

доповнити абзацом такого змісту:

«Органи доходів і зборів повідомляють Пенсійний фонд про взяття на облік платників єдиного внеску із зазначенням органу доходів і зборів, в якому взято на облік платника. Порядок здійснення такого повідомлення визначається центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом»;

у частині другій слова «Пенсійним фондом» замінити словами «органом доходів і зборів»;

частину третю викласти в такій редакції:

«3. Платникам єдиного внеску, зазначеним у пунктах 1, 4, 5 та 8 частини першої статті 4 цього Закону, на яких не поширюється дія Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців», у порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом безоплатно надсилається повідомлення про взяття їх на облік, в якому для платників, зазначених у пункті 1 частини першої статті 4 цього Закону, зазначається клас професійного ризику виробництва, до якого віднесено платника. Клас професійного ризику виробництва визначається Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України.

Порядок надання органом доходів і зборів відомостей про клас професійного ризику виробництва визначається центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує дер-

жавну податкову і митну політику, за погодженням з Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України»;

3) у статті 6:

у частині першій:

у пункті 1 слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органів доходів і зборів та Пенсійного фонду в межах їх компетенції»;

у пункті 2 слова «Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у пункті 3 слова «Пенсійного фонду» замінити словами «органів доходів і зборів та Пенсійного фонду у межах їх компетенції»;

у пункті 4 слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів та Пенсійного фонду»;

у частині другій:

пункти 3 та 4 викласти в такій редакції:

«3) допускати посадових осіб органу доходів і зборів до проведення перевірки правильності нарахування, обчислення та сплати єдиного внеску, а до проведення перевірки щодо достовірності відомостей про осіб, які підлягають загальнообов'язковому державному соціальному страхуванню, та для призначення пенсій – посадових осіб органів Пенсійного фонду за наявності направлення та/або наказу про перевірку та посвідчення осіб, надавати їм передбачені законодавством документи та пояснення з питань, що виникають у процесі перевірки»;

4) подавати звітність до органу доходів і зборів за основним місцем обліку платника єдиного внеску у строки, порядку та за формою, встановленими центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

у пункті 5 слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у пункті 8 слова «територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «у складі звітності», а слова «Державному реєстрі загальнообов'язкового державного соціального страхування» – словами «Державному реєстрі»;

у пункті 10 слова «територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «у складі звітності», а слова «Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування» – словами «Державного реєстру»;

у пункті 11 слова «у територіальному органі Пенсійного фонду» замінити словами «в органі доходів і зборів»;

4) у статті 8:

друге речення частини другої виключити;

частину четверту викласти в такій редакції:

«4. Порядок нарахування, обчислення і сплати єдиного внеску визначається цим Законом, в частині адміністрування – Податковим кодексом України, та прийнятими відповідно до них нормативно-правовими актами центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

абзац перший частини двадцять восьмої після слів «за пропозицією» доповнити словами «центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

5) у статті 9:

у частині третій слова «Обчислення єдиного внеску територіальними органами Пенсійного фонду» замінити словами «Обчислення єдиного внеску органами доходів і зборів», а слова «подається платниками до територіальних органів Пенсійного фонду» – словами «подається платниками до органів доходів і зборів»;

у частині п'ятій:

в абзаці першому слова «територіальних органів Пенсійного фонду, відкриті в органах Державної казначейської служби України» замінити словами «органів доходів і зборів, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів»;



в абзаці другому слова «Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;  
 в абзаці третьому слова «Пенсійного фонду, відкриті в Державній казначейській службі України» замінити словами «органів доходів і зборів, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів»;

абзац четвертий викласти в такій редакції:

«Облік єдиного внеску, сплаченого в іноземній валюті, та внесення відомостей до Державного реєстру здійснюються у гривнях органами доходів і зборів за місцем реєстрації (останнім місцем проживання) громадянина в Україні на підставі копій платіжних документів, що підтверджують сплату єдиного внеску»;

у частині шостій:

абзаци перший та другий викласти в такій редакції:

«6. Для зарахування єдиного внеску в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, та його територіальних органах відкриваються в установленому порядку небюджетні рахунки відповідному органу доходів і зборів. Зазначені рахунки відкриваються виключно для обслуговування коштів єдиного внеску;

Обслуговування коштів єдиного внеску здійснюється згідно з положенням про рух коштів, що затверджується центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної бюджетної політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

в абзаці третьому слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у частині восьмій:

в абзаці другому слова «територіальним органом Пенсійного фонду» замінити словами «органом доходів і зборів»;

в абзаці п'ятому слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у частині десятій:

у пункті 1 слова «Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у пункті 3 слова «Пенсійного фонду, відкриті в Державній казначейській службі України» замінити словами «органів доходів і зборів, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів»;

частину тринадцяту викласти в такій редакції:

«13. Суми помилково сплаченого єдиного внеску зараховуються в рахунок майбутніх платежів єдиного внеску або повертаються платникам у порядку і строки, визначені центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної бюджетної політики, центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

у частині чотирнадцятій слова «територіальним органом Пенсійного фонду» замінити словами «органом доходів і зборів», а слова «Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування» – словами «реєстру страхувальників Державного реєстру»;

б) у статті 10:

у частині третій:

в абзаці першому слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів», а слова «Пенсійним фондом за погодженням з фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування» – словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

в абзаці другому слова «Територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «Орган доходів і зборів»;

в абзаці третьому слова «територіальним органом Пенсійного фонду» замінити словами «органом доходів і зборів», а слова «Пенсійним фондом за погодженням з фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування» – словами «центральною органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

в абзаці першому частини сьомої слова «Територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «Орган доходів і зборів»;

в абзаці першому пункту 2 частини восьмої слова «територіальним органом Пенсійного фонду» замінити словами «органом доходів і зборів»;

в абзаці третьому частини дев'ятої слова «органах Пенсійного фонду» замінити словами «органах доходів і зборів»;

7) у статті 11:

частину першу викласти в такій редакції:

«1. Страхові кошти, акумульовані на централізованих рахунках органів доходів і зборів, автоматично перераховуються не пізніше наступного операційного дня після їх зарахування на централізовані рахунки Пенсійного фонду, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, на рахунки Накопичувального пенсійного фонду (далі – Накопичувальний фонд), а у випадках, передбачених законом, – недержавних пенсійних фондів відповідно до визначених законом пропорцій.

Обмін інформацією щодо перерахованих на рахунки органів доходів і зборів страхових коштів здійснюється у порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування, центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів»;

у частині другій:

в абзаці першому слова «Пенсійного фонду» замінити словами «органів доходів і зборів»;

пункт 1 після слів «на рахунки» доповнити словами «Пенсійного фонду»;

8) назву розділу IV викласти в такій редакції:

#### «Розділ IV

#### **ПОВНОВАЖЕННЯ ОРГАНІВ ДОХОДІВ І ЗБОРІВ, ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ ЩОДО ЗБОРУ ТА ОБЛІКУ ЄДИНОГО ВНЕСКУ»;**

9) статтю 12 викласти в такій редакції:

#### **«Стаття 12. Завдання та функції центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику**

1. Завданнями центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, є забезпечення адміністрування єдиного внеску шляхом його збору, ведення обліку надходжень від його сплати та здійснення контролю за сплатою єдиного внеску.

2. Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, відповідно до покладених на нього завдань:

1) аналізує та спільно з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування прогнозує надходження коштів від сплати єдиного внеску;

2) забезпечує збір та ведення обліку надходжень від сплати єдиного внеску;

3) здійснює контроль за додержанням законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску, правильністю нарахування, обчислення, повнотою і своєчасністю сплати єдиного внеску;

4) встановлює форми, строки і порядок прийняття та обробки звітності, зокрема в електронній формі, від платників щодо нарахування, обчислення та сплати єдиного внеску за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування;

5) формує та веде реєстр страхувальників Державного реєстру, здійснює заходи щодо забезпечення доступу до даних Державного реєстру відповідно до цього Закону;

6) взаємодіє в установленому законодавством порядку з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, міністерст-

вами, іншими центральними та місцевими органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування, об'єднаннями громадян, підприємствами, установами і організаціями, Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування;

- 7) узагальнює практику застосування законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску;
- 8) надає роз'яснення з питань застосування законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску;
- 9) укладає з розташованими за межами України підприємствами, установами, організаціями (у тому числі міжнародними) договори про добровільну участь працюючих у них громадян України;
- 10) здійснює інші функції, передбачені законодавством»;  
10) доповнити статтею 12<sup>1</sup> такого змісту:

#### **«Стаття 12<sup>1</sup>. Функції Пенсійного фонду**

1. Пенсійний фонд відповідно до покладених на нього завдань:

- 1) формує та веде реєстр застрахованих осіб Державного реєстру, здійснює заходи щодо надання інформації з Державного реєстру відповідно до цього Закону;
- 2) взаємодіє в установленому законодавством порядку з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, міністерствами, іншими центральними та місцевими органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування, об'єднаннями громадян, підприємствами, установами і організаціями та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування;
- 3) здійснює контроль, у тому числі спільно з органами доходів і зборів, за достовірністю відомостей про осіб, які підлягають загальнообов'язковому державному соціальному страхуванню;
- 4) бере участь в аналізі та прогнозі надходження коштів від сплати єдиного внеску;
- 5) здійснює інші функції, передбачені законодавством»;
- 11) статтю 13 викласти в такій редакції:

#### **«Стаття 13. Права органів доходів і зборів**

1. Органи доходів і зборів мають право:

- 1) отримувати безоплатно від органів державної влади, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій незалежно від форми власності, виду діяльності та господарювання і від фізичних осіб – підприємців відомості про нарахування, обчислення і сплату єдиного внеску, а також інші відомості, необхідні для виконання органами доходів і зборів функцій, передбачених цим Законом;
- 2) проводити перевірки на підприємствах, в установах і організаціях, у фізичних осіб – підприємців бухгалтерських книг, звітів, кошторисів та інших документів про нарахування, обчислення та сплату єдиного внеску, достовірності відомостей, поданих до Державного реєстру, отримувати необхідні пояснення, довідки і відомості (зокрема письмові) з питань, що виникають під час такої перевірки.  
Документальні та камеральні перевірки проводяться у порядку, встановленому Податковим кодексом України;
- 3) вимагати від керівників та інших посадових осіб підприємств, установ і організацій, а також від фізичних осіб – підприємців усунення виявлених порушень законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску;
- 4) вилучати в установленому законодавством порядку у підприємств, установ і організацій, фізичних осіб – підприємців копії документів, що підтверджують заниження розміру заробітної плати (доходу) та інших виплат, на які нараховується єдиний внесок;
- 5) ініціювати застосування до платників єдиного внеску судових процедур банкрутства;
- 6) застосовувати фінансові санкції, передбачені цим Законом;
- 7) стягувати з платників несплачені суми єдиного внеску;
- 8) порушувати в установленому законом порядку питання про притягнення до відповідальності осіб, винних у порушенні законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску;
- 9) у разі виявлення фактів порушення порядку нарахування, обчислення і сплати єдиного внеску звертатися в установленому законом порядку до відповідних правоохоронних органів;

- 10) здійснювати інші функції, передбачені законодавством»;  
 12) доповнити статтею 13<sup>1</sup> такого змісту:

**«Стаття 13<sup>1</sup>. Права Пенсійного фонду та його територіальних органів**

1. Пенсійний фонд та його територіальні органи мають право:

1) отримувати безоплатно від органів державної влади, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій незалежно від форми власності, виду діяльності та господарювання і від фізичних осіб – підприємців відомості, необхідні для виконання органами Пенсійного фонду функцій, передбачених цим Законом;

2) брати участь у планових перевірках, які проводяться органами доходів і зборів, для перевірки достовірності відомостей, поданих до реєстру застрахованих осіб Державного реєстру, та у випадках, передбачених законом, проводити позапланові перевірки бухгалтерських книг, звітів, кошторисів та інших документів страхувальників щодо достовірності відомостей, поданих до реєстру застрахованих осіб або для призначення пенсій, отримувати необхідні пояснення, довідки і відомості з питань, що виникають під час таких перевірок»;

3) надавати консультації з питань відомостей, поданих до реєстру застрахованих осіб Державного реєстру, та ведення цього реєстру;

4) у разі виявлення за результатами перевірки поданих страхувальником недостовірних відомостей про застрахованих осіб видавати приписи щодо усунення цих порушень, у разі їх невиконання у місячний строк – вносити відповідні зміни до реєстру застрахованих осіб Державного реєстру;

5) притягувати до адміністративної відповідальності осіб, винних у порушеннях, пов'язаних з поданням недостовірних відомостей, що використовуються у реєстрі застрахованих осіб;

6) здійснювати інші функції, передбачені законодавством»;

13) статтю 14 викласти в такій редакції:

**«Стаття 14. Обов'язки органів доходів і зборів**

1. Органи доходів і зборів зобов'язані:

1) надавати на безоплатній основі інформацію з реєстру страхувальників Державного реєстру Пенсійного фонду та фондам загальнообов'язкового державного соціального страхування, органам праці та соціального захисту населення, центральному органу виконавчої влади, що забезпечує реалізацію державної політики з питань нагляду та контролю за додержанням законодавства про працю, в порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом, фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування та центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення;

2) щокварталу інформувати Кабінет Міністрів України про основні показники сплати єдиного внеску. Перелік показників, порядок та строки інформування визначаються Кабінетом Міністрів України;

3) здійснювати контроль за дотриманням платниками єдиного внеску вимог цього Закону;

4) забезпечувати своєчасне внесення відомостей до реєстру страхувальників Державного реєстру;

5) здійснювати контроль за достовірністю відомостей, поданих до реєстру страхувальників Державного реєстру;

6) надавати безоплатно платникам єдиного внеску в усній та письмовій формі консультації з питань застосування законодавства про збір та ведення обліку єдиного внеску, роз'яснювати їхні права і обов'язки;

7) за вимогою платників, зазначених у пунктах 1, 4 і 5 частини першої статті 4 цього Закону, проводити звірення сум нарахування та сплати ними єдиного внеску;

8) надавати Пенсійному фонду інформацію про узгодження результатів перевірок в частині достовірності поданих відомостей про осіб, які підлягають загальнообов'язковому державному пенсійному страхуванню, у порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійним фондом»;

14) доповнити статтею 14<sup>1</sup> такого змісту:

**«Стаття 14<sup>1</sup>. Обов'язки Пенсійного фонду та його територіальних органів**

1. Пенсійний фонд та його територіальні органи зобов'язані:

1) надавати на безоплатній основі інформацію з реєстру застрахованих осіб Державного реєстру органам доходів і зборів, фондам загальнообов'язкового державного соціального страхування, органам праці та соціального захисту в порядку, визначеному Пенсійним фондом за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення, та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування;

2) забезпечувати своєчасне внесення відомостей до реєстру застрахованих осіб Державного реєстру;

3) здійснювати контроль за достовірністю відомостей, поданих до реєстру застрахованих осіб Державного реєстру;

4) надавати безоплатно на вимогу застрахованих осіб інформацію, що міститься на їх персональних облікових картках у реєстрі застрахованих осіб Державного реєстру»;

15) статтю 15 виключити;

16) у статті 16:

у назві слова «загальнообов'язкового державного соціального страхування» виключити;

абзац перший частини першої викласти в такій редакції:

«1. Державний реєстр створюється для забезпечення»;

частину третю викласти в такій редакції:

«3. Ведення реєстру страхувальників Державного реєстру здійснюється на підставі положення, що затверджується центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування.

Ведення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру здійснюється на підставі положення, що затверджується Пенсійним фондом за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

17) у статті 17:

частини першу – третю викласти в такій редакції:

«1. Інформація з Державного реєстру використовується з додержанням вимог Закону України «Про інформацію» виключно для потреб, визначених цим Законом та законами з окремих видів загальнообов'язкового державного соціального страхування, а також для призначення всіх видів державної соціальної допомоги та субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного побутового палива та для обміну інформацією з Централізованим банком даних з проблем інвалідності.

2. Між центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійним фондом, що ведуть Державний реєстр, та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування здійснюється обмін інформацією на безоплатній основі в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійним фондом за погодженням з фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування.

3. Пенсійний фонд та центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення, здійснюють обмін інформацією з Державного реєстру та Централізованого банку даних з проблем інвалідності у порядку, встановленому Пенсійним фондом спільно із зазначеним центральним органом виконавчої влади»;

після частини третьої доповнити новою частиною такого змісту:

«4. Інформація з Державного реєстру надається на запит органів праці та соціального захисту населення для призначення всіх видів державної соціальної допомоги та субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого піч-

ного побутового палива у порядку та за формою, встановленими Пенсійним фондом спільно з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері соціального захисту населення».

У зв'язку з цим частини четверту і п'яту вважати відповідно частинами п'ятою і шостою; частину п'яту викласти в такій редакції:

«5. Інформація з Державного реєстру надається на запит платників єдиного внеску та/або застрахованих осіб у порядку та за формою, встановленими центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійним фондом за погодженням з фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

18) у частині першій статті 18:

абзац перший викласти в такій редакції:

«1. Джерелами формування Державного реєстру є відомості, що надходять до центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійного фонду від»;

абзац сьомий викласти в такій редакції:

«органів доходів і зборів та уповноважених суб'єктів для обліку даних Єдиного державного демографічного реєстру»;

19) у статті 19:

частину першу доповнити абзацом другим такого змісту:

«Реєстр страхувальників формує та веде центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, користувачами цього реєстру є органи доходів і зборів, Пенсійний фонд та фонди загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

у пункті 1 частини другої слова «ідентифікаційний код» замінити словами «податковий номер», а слова «Пенсійним фондом за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення» замінити словами «центральним органом державної влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сферах трудових відносин, соціального захисту населення, та Пенсійним фондом»;

доповнити частиною третьою такого змісту:

«3. Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, оприлюднює на власному офіційному веб-сайті дані з реєстру страхувальників про взяття на облік страхувальника та його клас професійного ризику виробництва у встановленому»;

20) частину першу статті 20 доповнити абзацом другим такого змісту:

«Реєстр застрахованих осіб формує та веде Пенсійний фонд, користувачами цього реєстру є органи доходів і зборів та фонди загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

21) у статті 21:

частину першу викласти в такій редакції:

«1. Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійний фонд забезпечують захист інформації Державного реєстру відповідно до законодавства»;

22) назву розділу VI викласти в такій редакції:

#### «Розділ VI

### **ПОВНОВАЖЕННЯ ОРГАНІВ ДОХОДІВ І ЗБОРІВ, ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ ТА ФОНДІВ ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВОГО ДЕРЖАВНОГО СОЦІАЛЬНОГО СТРАХУВАННЯ У СФЕРІ ЗБОРУ ТА ОБЛІКУ ЄДИНОГО ВНЕСКУ. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПОРУШЕННЯ ЗАКОНОДАВСТВА ПРО ЗБІР ТА ВЕДЕННЯ ОБЛІКУ ЄДИНОГО ВНЕСКУ»;**

23) статтю 23 викласти в такій редакції:

**«Стаття 23. Повноваження Пенсійного фонду та фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування**

1. На виконання своїх повноважень Пенсійний фонд та фонди загальнообов'язкового державного соціального страхування мають право безоплатно отримувати від органів доходів і зборів відомості про суми надходжень від сплати єдиного внеску, фінансових санкцій та суми коштів, перерахованих на їхні рахунки, а в разі виявлення розбіжностей – письмову інформацію про причини таких розбіжностей.

2. Пенсійний фонд та фонди загальнообов'язкового державного соціального страхування зобов'язані:

1) надавати центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, відомості про свої рахунки, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, для перерахування на них страхових коштів та завчасно повідомляти про зміну таких рахунків;

2) центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, Пенсійний фонд, фонди загальнообов'язкового державного соціального страхування здійснюють обмін інформацією у випадках, передбачених цим Законом. Порядок здійснення такого обміну визначається центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, спільно з Пенсійним фондом та фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування»;

24) у статті 24:

у частині першій слова «органі Пенсійного фонду» замінити словами «органі доходів і зборів», а слова «у Пенсійному фонді України» – словами «в органі доходів і зборів»;

у частині другій:

в абзаці першому слова «правлінням Пенсійного фонду» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

в абзаці другому слова «органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

25) у статті 25:

у частині першій слова «органами Пенсійного фонду» замінити словами «органами доходів і зборів та органами Пенсійного фонду»;

у частині четвертій:

абзац перший викласти в такій редакції:

«4. Орган доходів і зборів у порядку, за формою та у строки, встановлені центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, надсилає платникам єдиного внеску, які мають недоїмку, вимогу про її сплату»;

в абзаці третьому слово «робочих» замінити словом «календарних»;

абзац четвертий викласти в такій редакції:

«У разі незгоди з розрахунком суми недоїмки платник єдиного внеску узгоджує її з органом доходів і зборів шляхом оскарження вимоги про сплату єдиного внеску в адміністративному або судовому порядку»;

після абзацу четвертого доповнити трьома новими абзацами такого змісту:

«Скарга на вимогу про сплату єдиного внеску подається до органу доходів і зборів вищого рівня у письмовій формі протягом десяти календарних днів, що настають за днем отримання платником єдиного внеску вимоги про сплату єдиного внеску, з повідомленням про це органу доходів і зборів, який прийняв вимогу про сплату єдиного внеску.

Орган доходів і зборів, який розглядає скаргу платника єдиного внеску, зобов'язаний прийняти вмотивоване рішення та надіслати його платнику єдиного внеску протягом 30 календарних днів, наступних за днем отримання скарги, на адресу платника єдиного внеску поштою з повідомленням про вручення або надати йому під розписку. Якщо протягом цього строку вмотивоване рішення органом доходів і зборів не надсилається платнику єдиного внеску, така скарга вважається повністю задоволеною на користь платника єдиного внеску.

Порядок узгодження сум недоїмки з єдиного внеску встановлюється центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

У зв'язку з цим абзаци п'ятий – сьомий вважати відповідно абзацами восьмим – десятим; абзаци восьмий та дев'ятий викласти в такій редакції:

«У разі якщо згоди з органом доходів і зборів не досягнуто, платник єдиного внеску зобов'язаний сплатити суми недоїмки та штрафів разом з нарахованою пенєю протягом десяти календарних днів з дня надходження рішення відповідного органу доходів і зборів або оскаржити вимогу до органу доходів і зборів вищого рівня чи в судовому порядку.

У разі якщо платник єдиного внеску протягом десяти календарних днів з дня надходження вимоги не сплатив зазначені у вимозі суми недоїмки та штрафів разом з нарахованою пенєю, не узгодив вимогу з органом доходів і зборів, не оскаржив вимогу в судовому порядку або не сплатив узгоджену суму недоїмки протягом десяти робочих днів з дня надходження узгодженої вимоги, орган доходів і зборів надсилає в порядку, встановленому законом, до підрозділу державної виконавчої служби вимогу про сплату недоїмки»;

в абзаці десятому слова «в абзаці шостому» замінити словами «в абзаці дев'ятому», а слова «територіальний орган Пенсійного фонду» – словами «орган доходів і зборів»;

у частині п'ятій слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у частині одинадцятій:

в абзаці першому слова «Територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «Орган доходів і зборів»;

у пункті 3 слова «територіальним органом Пенсійного фонду» замінити словами «органом доходів і зборів»;

пункт 4 виключити;

у частині дванадцятій:

в абзаці першому слова «Органи Пенсійного фонду» замінити словами «Органи доходів і зборів»;

у пункті 1 слова «органів Пенсійного фонду» замінити словами «органів доходів і зборів»;

в абзаці другому частини тринадцятої слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

у частині чотирнадцятій:

абзац перший викласти в такій редакції:

«14. Про нарахування пені та застосування штрафів, передбачених цим Законом, посадова особа органу доходів і зборів у порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, за погодженням з Пенсійним фондом, приймає рішення, яке протягом трьох робочих днів надсилається платнику єдиного внеску»;

в абзаці другому слова «органів Пенсійного фонду» та «органу Пенсійного фонду» замінити відповідно словами «органів доходів і зборів» та «органу доходів і зборів»;

перше речення абзацу третього викласти в такій редакції:

«Оскарження рішення органу доходів і зборів про застосування фінансових санкцій зупиняє перебіг строку їх сплати до винесення органом доходів і зборів вищого рівня та/або центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, або судом рішення у справі»;

доповнити абзацом четвертим такого змісту:

«Порядок, строки та процедура оскарження вимоги про сплату єдиного внеску поширюються на оскарження рішень органу доходів і зборів щодо нарахування пені та застосування штрафів»;

у частині п'ятнадцятій:

в абзаці першому слова «територіального органу Пенсійного фонду» замінити словами «органу доходів і зборів»;

в абзаці другому слова «територіальний орган Пенсійного фонду» замінити словами «орган доходів і зборів»;

частини вісімнадцятої та дев'ятнадцятої виключити;

26) у частині третій статті 26:

абзац перший викласти в такій редакції:



«3. Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійний фонд, його органи та посадові особи за розголошення інформації про застрахованих осіб, невиконання або неналежне виконання своїх обов'язків, визначених цим Законом, несуть відповідальність згідно із законом»;

в абзаці другому слова «органами Пенсійного фонду», «Пенсійного фонду» та «органом Пенсійного фонду» замінити відповідно словами «органами доходів і зборів» та «органом доходів і зборів»;

27) в абзаці другому пункту 3 розділу VIII «Прикінцеві та перехідні положення» слова «центральним органом виконавчої влади, що реалізує єдину державну податкову політику» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

103. У Законі України «Про державний ринковий нагляд і контроль нехарчової продукції» (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 21, ст. 144):

1) частину другу статті 13 викласти в такій редакції:

«2. Розподіл повноважень, передбачених частиною першою цієї статті, між органами доходів і зборів визначається законодавством»;

2) частину другу статті 38 викласти в такій редакції:

«2. Рішення про призупинення митного оформлення продукції приймає орган доходів і зборів»;

3) у тексті Закону слова «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

104. У частині п'ятій статті 13 Закону України «Про загальну безпечність нехарчової продукції» (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 22, ст. 145; із змінами, внесеними Законом України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI) слова «митних органів» замінити словами «органів доходів і зборів».

105. У Законі України «Про засади запобігання і протидії корупції» (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., № 40, ст. 404):

1) у підпункті «е» пункту 1 частини першої статті 4 слова «митної служби, державної податкової служби» замінити словами «доходів і зборів»;

2) у частині третій статті 12 слова «орган державної податкової служби» замінити словами «орган доходів і зборів»;

3) в абзаці другому пункту 3 примітки додатка слова «орган державної податкової служби» замінити словами «орган доходів і зборів».

106. У пункті 21 частини першої статті 5 Закону України «Про судовий збір» (Відомості Верховної Ради України, 2012 р., № 14, ст. 87, № 21, ст. 204) слова «Державна податкова служба України, Державна митна служба України» замінити словами «органи доходів і зборів».

107. В абзаці шостому частини першої статті 13 Закону України «Про правовий статус іноземців та осіб без громадянства» (Відомості Верховної Ради України, 2012 р., № 19 – 20, ст. 179) слово «митних» замінити словами «органів доходів і зборів».

108. У тексті Закону України «Про Фонд державного майна України» (Відомості Верховної Ради України, 2012 р., № 28, ст. 311) слова «центральним органом державної податкової служби» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

109. У частині третій статті 23 Закону України «Про громадські об'єднання» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 1, ст. 1) слова «органах державної податкової служби» замінити словами «органах доходів і зборів».

110. У Законі України «Про морські порти України» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 7, ст. 65):

1) у частині другій статті 11 слова «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує реалізацію державної політики у сфері державної митної справи» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

2) у тексті Закону слова «митний орган» в усіх відмінках і числах замінити словами «орган доходів і зборів» у відповідному відмінку і числі.

111. В абзаці сімнадцятому частини другої статті 9 Закону України «Про особливості приватизації вугледобувних підприємств» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 8, ст. 66) слова «органу державної податкової служби» замінити словами «органу доходів і зборів».

112. У пункті 7 частини першої статті 2 Закону України «Про правила етичної поведінки» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 14, ст. 94) слова «митної служби, державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

113. У тексті статті 8 Закону України «Про виконання програм Глобального фонду для боротьби із СНІДом, туберкульозом та малярією в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 19 – 20, ст. 187) слова «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує реалізацію державної політики у сфері державної митної справи» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «митні органи України» та «митні органи» в усіх відмінках замінити словами «органи доходів і зборів» у відповідному відмінку.

114. У тексті Закону України «Про індустриальні парки» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 22, ст. 212) слова «центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері митної справи» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

115. Пункт 18 частини другої статті 22 Закону України «Про зайнятість населення» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 24, ст. 243) викласти в такій редакції:

«18) проводять розслідування страхових випадків та обґрунтованості виплати матеріального забезпечення в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади у сфері соціальної політики, центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійним фондом України. Таке розслідування здійснюється шляхом звіряння даних, зазначених у документах страхувальника, з базою даних центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, та Пенсійного фонду України, а у разі потреби – шляхом проведення виїзних планових та позапланових перевірок страхувальників».

116. В абзаці другому частини другої статті 14 Закону України «Про державні лотереї в Україні» слова «органів державної податкової служби» замінити словами «органів доходів і зборів».

117. У пункті 8 частини другої статті 4 і пункті 8 частини першої статті 6 Закону України «Про аграрні розписки» слова «органи державної податкової служби» замінити словами «органи доходів і зборів».

118. У Законі України від 6 грудня 2012 року № 5518-VI «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо подальшого удосконалення адміністрування податків і зборів»:

1) в абзаці п'ятому підпункту 6 пункту 5 розділу I та абзаці другому пункту 1 розділу II «Прикінцеві положення» цифри «2014» замінити цифрами «2015»;

2) в абзаці третьому пункту 1 розділу II «Прикінцеві положення» цифри та слово «1 липня 2014» замінити цифрами та словом «1 січня 2015».

119. Абзац третій пункту 1 розділу II «Прикінцеві положення» Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з прийняттям Кримінального процесуального кодексу України» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 21, ст. 208) виключити.

120. У Декреті Кабінету Міністрів України від 21 січня 1993 року № 7-93 «Про державне мито» (Відомості Верховної Ради України, 1993 р., № 13, ст. 113):

1) у назві і тексті статті 5 слова «Міністерство фінансів України» в усіх відмінках замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізацію державної бюджетної політики» у відповідному відмінку;

2) у частині четвертій статті 7 слова «Міністерством фінансів України» замінити словами «центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику»;

3) у статті 10 слова «Головна державна податкова інспекція України» замінити словами «центральный орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику», а слова «Міністерство фінансів України» та «місцеві фінансові органи» виключити.

121. У частині третій статті 13 Декрету Кабінету Міністрів України від 19 лютого 1993 року № 15-93 «Про систему валютного регулювання і валютного контролю» слова «Центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику» замінити словами «Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику».

## II. Прикінцеві положення

1. Цей Закон набирає чинності з дня, наступного за днем його опублікування, але не раніше дня набрання чинності Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи».

2. Визнати таким, що втратив чинність, Закон України «Про Дисциплінарний статут митної служби України» (Відомості Верховної Ради України, 2005 р., № 42, ст. 467; 2013 р., № 14, ст. 89; із змінами, внесеними Законом України від 2 жовтня 2012 року № 5316-VI).

3. Процедури адміністрування, які здійснюють органи доходів і зборів, встановлені цим Законом, поширюються на періоди до набрання чинності цим Законом.

Заходи адміністрування органами доходів і зборів здійснюються не раніше дня набрання чинності Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи».

Органи Пенсійного фонду України продовжують адмініструвати єдиний внесок у частині завершення процедур такого адміністрування.

Договори про добровільну участь у системі загальнообов'язкового державного соціального страхування, укладені з органами Пенсійного фонду України до дня набрання чинності цим Законом, діють до закінчення строку дії таких договорів.

4. Пенсійний фонд України протягом десяти днів з дня набрання чинності цим Законом передає центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, реєстр страхувальників станом на дату набрання чинності цим Законом.

Центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, формує новий реєстр страхувальників на підставі даних, отриманих із Пенсійного фонду України, відомостей, отриманих із Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців, а також інформаційного фонду єдиного банку даних про платників податків – юридичних осіб та Державного реєстру фізичних осіб – платників податків.

5. Встановити, що суми єдиного внеску, які надійшли на рахунки територіальних органів Пенсійного фонду України, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, та його територіальних органах для зарахування таких сум, підлягають перерахуванню на відповідні рахунки органів доходів і зборів, відкриті в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, та його територіальних органах.

Копії виписок про надходження таких коштів, надані органами Пенсійного фонду України відповідним органам доходів і зборів, є підставою для здійснення ними обліку в картках особових рахунків платників єдиного внеску.

6. Кабінету Міністрів України протягом трьох місяців з дня набрання чинності цим Законом: привести свої нормативно-правові акти у відповідність із цим Законом;

забезпечити приведення центральними органами виконавчої влади їх нормативно-правових актів у відповідність із цим Законом.

м. Київ  
4 липня 2013 року  
№ 406-VII

Президент України **В. ЯНУКОВИЧ**

## ЗАКОН УКРАЇНИ

### Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законів України щодо фінансових векселів

Верховна Рада України **постановляє**:

І. Внести до Податкового кодексу України (Відомості Верховної Ради України, 2011 р., №№ 13 – 17, ст. 112) такі зміни:

1. Підпункт 14.1.176<sup>1</sup> пункту 14.1 статті 14 виключити.

2. У статті 200:

пункт 200.13 викласти в такій редакції:

«200.13. На підставі отриманого висновку відповідного органу державної податкової служби орган, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, видає платнику податку зазначену в ньому суму бюджетного відшкодування шляхом перерахування коштів з бюджетного рахунка на поточний банківський рахунок платника податку в обслуговуючому банку протягом п'яти операційних днів після отримання висновку органу державної податкової служби»;

підпункт 200.18.2 пункту 200.18 викласти в такій редакції:

«200.18.2. Орган, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, надає платнику податку суму автоматичного бюджетного відшкодування шляхом перерахування коштів з бюджетного рахунка на поточний банківський рахунок платника податку в обслуговуючому банку протягом трьох операційних днів після отримання висновку органу державної податкової служби».

3. Підпункт 213.2.3 пункту 213.2 статті 213 доповнити словами «фінансовими банківськими векселями, виданими як електронний документ, та фінансовими казначейськими векселями».

4. Підрозділ 10 розділу XX «Перехідні положення» доповнити пунктом 19 такого змісту:

«19. Установити, що до 1 січня 2014 року органи, що здійснюють казначейське обслуговування бюджетних коштів, відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» на підставі отриманого від відповідного контролюючого органу висновку із зазначенням суми податку на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету, видають платнику податку, який подав до такого контролюючого органу заяву про обрання способу відшкодування з бюджету суми податку на додану вартість шляхом отримання фінансового казначейського векселя, зазначену у висновку суму бюджетного відшкодування шляхом видачі у строки, визначені пунктом 200.13 статті 200 цього Кодексу, фінансових казначейських векселів строком обігу до п'яти років з дохідністю на рівні 5 відсотків річних.

Сума податку на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету шляхом видачі фінансових казначейських векселів, поділяється на рівні частини, на кожен з яких видається окремий фінансовий казначейський вексель із строком платежу один, два, три, чотири та п'ять років.

Видача фінансового казначейського векселя прирівнюється до видачі платнику податку суми бюджетного відшкодування шляхом перерахування коштів з бюджетного рахунка на рахунок платника податку.

За заявою платника податку, поданою до органу, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, дата пред'явлення векселя до сплати може бути перенесена на будь-яку іншу дату, що настає за датою пред'явлення векселя до сплати, в межах календарного року, на який припадає дата сплати за векселем.

Платники податку мають право здійснювати сплату будь-якого узгодженого грошового зобов'язання, що сплачується до Державного бюджету України шляхом пред'явлення для сплати (не раніше настання строку платежу, визначеного у векселі) органу, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, фінансового казначейського векселя, виданого відповідно до цього пункту. Таке пред'явлення прирівнюється до сплати узгодженого грошового зобов'язання шляхом перерахування коштів з рахунка платника податку на бюджетний рахунок.

Сума позитивного значення різниці між сумою будь-якого узгодженого грошового зобов'язання, що сплачується до Державного бюджету України, і сумою фінансових казначейських векселів, що пред'являються до сплати в рахунок такого узгодженого грошового зобов'язання, сплачується платником податку до бюджету коштами у порядку, встановленому цим Кодексом.

Сума від'ємного значення різниці між сумою будь-якого узгодженого грошового зобов'язання, що сплачується до Державного бюджету України, і сумою фінансових казначейських векселів, що пред'являються до сплати в рахунок такого узгодженого грошового зобов'язання, за бажанням платника податку на підставі поданої ним відповідної заяви може або відшкодовуватися йому з бюджету коштами у порядку, встановленому цим пунктом, або на таку суму можуть видаватися нові фінансові казначейські векселі, в яких дата пред'явлення векселя до сплати може бути перенесена на будь-яку іншу дату, що настає за датою пред'явлення векселя до сплати, в межах календарного року, на який припадає дата сплати за векселем.

Виплата доходу за фінансовими казначейськими векселями відбувається в момент їх пред'явлення до сплати органу, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів.

Порядок видачі, обігу, обліку та сплати за фінансовими казначейськими векселями, виданими відповідно до цього пункту, затверджується Кабінетом Міністрів України відповідно до закону».

## II. Прикінцеві положення

1. Цей Закон набирає чинності з дня, наступного за днем його опублікування, крім підпункту 3 пункту 2 цього розділу, який набирає чинності одночасно з набранням чинності Законом України «Про депозитарну систему України».

2. Внести зміни до таких законів України:

1) у Законі України «Про обіг векселів в Україні» (Відомості Верховної Ради України, 2001 р., № 24, ст. 128; 2003 р., № 7, ст. 63; 2011 р., № 4, ст. 21; 2012 р., № 7, ст. 53; із змінами, внесеними законами України від 16 жовтня 2012 року № 5463-VI, від 20 листопада 2012 року № 5492-VI та від 6 грудня 2012 року № 5518-VI):

частину першу статті 4 викласти в такій редакції:

«**Стаття 4.** Видавати переказні і прості векселі можна лише для оформлення грошового боргу за фактично поставлені товари, виконані роботи, надані послуги, за виключенням фінансових банківських векселів та фінансових казначейських векселів»;

доповнити статтею 4<sup>1</sup> такого змісту:

«**Стаття 4<sup>1</sup>.** До фінансових векселів належать:

фінансовий банківський вексель;

фінансовий казначейський вексель.

Фінансовий банківський вексель – цінний папір, що посвідчує безумовне зобов'язання банківської установи сплатити після настання строку платежу визначену суму власнику векселя.

Особливості видачі, обігу, обліку, сплати та стягнення за фінансовими банківськими векселями визначаються Національним банком України за погодженням з Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Фінансовий казначейський вексель – цінний папір, що посвідчує безумовне грошове зобов'язання центрального органу виконавчої влади, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, яким оформлено заборгованість державного бюджету, сплатити після настання строку платежу визначену суму власнику векселя (векселедержателю).

Порядок видачі, обігу, обліку та сплати за фінансовими казначейськими векселями, що видаються центральним органом виконавчої влади, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, затверджується Кабінетом Міністрів України відповідно до закону про Державний бюджет України.

Ведення реєстру фінансових векселів, виданих як електронний документ, та облік прав за ними, а також їх погашення забезпечується адміністратором системи електронного обігу фінансових векселів. Функції адміністратора системи електронного обігу фінансових векселів виконує юридична особа, право власності на корпоративні права якої належить Розрахунковому центру з обслуговування договорів на фінансових ринках, створеному відповідно до Закону України «Про депозитарну систему України»;

у статті 5:

частину першу замінити трьома частинами такого змісту:

«**Стаття 5.** Векселі (переказні і прості) складаються в документарній формі на бланках з відповідним ступенем захисту від підроблення, форма та порядок виготовлення яких затверджуються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національним банком України з урахуванням норм Уніфікованого закону, і не можуть бути переведені в бездокументарну форму (знерухомлені).

Фінансовий банківський вексель видається в документарній формі як електронний документ. Фінансовий казначейський вексель видається в документарній формі як паперовий або як електронний документ.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національним банком України визначає склад та порядок розміщення обов'язкових реквізитів та іншої інформації, що містить фінансовий банківський вексель, виданий як електронний документ. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, визначає склад та порядок розміщення обов'язкових реквізитів та іншої інформації, що містить фінансовий казначейський вексель, виданий як електронний документ».

У зв'язку з цим частини другу і третю вважати відповідно частинами четвертою і п'ятою; доповнити частиною шостою такого змісту:

«Вексель, виданий в документарній формі як електронний документ, підписується:

від імені юридичних осіб – шляхом накладення електронного цифрового підпису керівника або уповноваженої ним особи та електронного цифрового підпису головного бухгалтера (за наявності посади головного бухгалтера у штатному розписі юридичної особи) або уповноваженої ним особи, а також електронного цифрового підпису юридичної особи, спеціально призначеного для засвідчення дійсності підпису на документах;

від імені фізичних осіб або фізичних осіб – підприємців – шляхом накладення одного електронного цифрового підпису зазначеної особи або уповноваженої нею особи»;

2) у Законі України «Про цінні папери та фондовий ринок» (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., № 31, ст. 268; із змінами, внесеними законами України від 4 липня 2012 року № 5042-VI, від 6 липня 2012 року № 5178-VI та від 6 грудня 2012 року № 5518-VI):

абзац третьої частини третьої статті 3 викласти в такій редакції:

«Неемісійні цінні папери можуть видаватися та існувати виключно в документарній формі як паперові або як електронні документи. Перелік цінних паперів, що можуть видаватися як електронні документи, визначається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національним банком України»;

у статті 14:

у частині другій слова «крім фінансових векселів, що випускаються у бездокументарній формі у визначеному законодавством порядку» виключити;

абзаци другий – п'ятий частини третьої виключити;

частину восьму статті 17 викласти в такій редакції:

«8. Правочини щодо цінних паперів повинні вчинятися за участю або посередництвом торговця цінними паперами, крім випадків:

розміщення емітентом власних цінних паперів;

викупу та продажу емітентом власних цінних паперів;

проведення розрахунків з використанням неемісійних цінних паперів;

розміщення казначейських зобов'язань України;

внесення цінних паперів до статутного (складеного) капіталу юридичних осіб;

дарування цінних паперів;

спадкування та правонаступництва цінних паперів;

вчинення правочинів, пов'язаних з виконанням судових рішень;

вчинення правочинів у процесі приватизації»;

3) у підпункті 16 пункту 4 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України від 6 липня 2012 року № 5178-VI «Про депозитарну систему України»:

абзац дванадцятий доповнити двома реченнями такого змісту:

«Неемісійні цінні папери можуть видаватися та існувати виключно в документарній формі як паперові або як електронні документи. Перелік цінних паперів, що можуть видаватися як електронні документи, визначається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національним банком України»;

абзац п'ятнадцятий викласти в такій редакції:

«Документарним цінним папером є паперовий або електронний документ, оформлений у визначеній законодавством формі, що містить найменування виду цінного папера, а також визначені законодавством реквізити»;

абзац тридцять перший викласти в такій редакції:

«2. Права на цінний папір та права за цінним папером на пред'явника, що існує в документарній формі у паперовому вигляді, переходять шляхом вручення такого цінного папера іншій особі, а порядок переходу права на цінний папір та права за цінним папером на пред'явника, що існує в документарній формі як електронний документ, визначається Національним банком України – для фінансових банківських векселів та Кабінетом Міністрів України – для фінансових казначейських векселів».

3. Кабінету Міністрів України у місячний строк з дня набрання чинності цим Законом:

привести свої нормативно-правові акти у відповідність із цим Законом, передбачивши гарантії забезпечення рівності всіх платників податку, добровільності одержання бюджетного відшкодування сум податку на додану вартість шляхом оформлення фінансових казначейських векселів;

забезпечити перегляд та приведення відповідними центральними органами виконавчої влади їх нормативно-правових актів у відповідність із цим Законом.

м. Київ  
4 липня 2013 року  
№ 407-VII

**Президент України В. ЯНУКОВИЧ**

**Нормативні акти Національного банку України**

*Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
25 червня 2013 р. за № 1056/23588*

**ПОСТАНОВА  
Правління Національного банку України  
від 3 червня 2013 р. № 191**

**Про затвердження Змін до Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні**

Відповідно до статей 7 та 33 Закону України «Про Національний банк України» та з метою вдосконалення організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні Правління Національного банку України **постановляє**:

1. Затвердити Зміни до Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 14 лютого 2007 року № 45, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 03 березня 2007 року за № 181/13448 (зі змінами) (далі – Інструкція № 45), що додаються.

2. Банки мають право використовувати панцерований автотранспорт, що відповідає вимогам Державного стандарту України ДСТУ 3975-2000 «Захист панцерованих спеціалізованих автомобілів. Загальні технічні вимоги» (далі – ДСТУ 3975-2000), 1, 2 та 3 класів захисту (не обладнаний відповідно до вимог Інструкції № 45), придбаний до 12 березня 2012 року, протягом семи років з дати його виготовлення. Банки мають право використовувати непанцерований оперативний автотранспорт до 01 січня 2015 року. Банки зобов'язані до 01 січня 2015 року забезпечити заміну непанцерованого оперативного автотранспорту на панцерований, обладнаний відповідно до вимог Інструкції № 45.

3. Максимальні обсяги валютних цінностей, що перевозяться та інкасуються за звичайних ризиків з використанням оперативного автотранспорту та відповідно до строків, зазначених у пункті 2 цієї постанови, установлюються такі:

для непанцерованого оперативного автотранспорту:

600 мінімальних заробітних плат (далі – м. з. п.) у разі використання спеціалізованих пристроїв для зберігання цінностей;

3000 м. з. п. у разі використання вогнепальної зброї;

для панцерованого оперативного автотранспорту:

5000 м. з. п. з панцерованим захистом 1 класу згідно з ДСТУ 3975-2000 у разі використання спеціалізованих пристроїв для зберігання цінностей або вогнепальної зброї;

10000 м. з. п. з панцерованим захистом 2 класу згідно з ДСТУ 3975-2000 у разі використання спеціалізованих пристроїв для зберігання цінностей або вогнепальної зброї;

20000 м. з. п. з панцерованим захистом 3 класу згідно з ДСТУ 3975-2000 у разі використання спеціалізованих пристроїв для зберігання цінностей або вогнепальної зброї.

Під час перевезення обсягів валютних цінностей, що перевищують 20000 м. з. п., необхідне додаткове залучення озброєних вогнепальною зброєю інкасаторів або охоронників та оперативного автотранспорту супроводження.

4. Визнати таким, що втратив чинність, пункт 4 постанови Правління Національного банку України від 30 січня 2012 року № 26 «Про затвердження Змін до Інструкції з організації перевезення валютних цінностей та інкасації коштів у банківських установах в Україні», зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 20 лютого 2012 року за № 254/20567.

5. Генеральному департаменту регулювання грошового обігу (Нестеренко В. М.) після державної реєстрації в Міністерстві юстиції України довести зміст цієї постанови до відома банків України.



6. Контроль за виконанням цієї постанови покласти на заступника Голови Національного банку України Ричаківську В. І.

7. Постанова набирає чинності через 30 днів із дня її офіційного опублікування.

**Голова І. В. Соркін**

*ЗАТВЕРДЖЕНО*  
*Постанова Правління*  
*Національного банку України*  
*03.06.2013 № 191*

## **ЗМІНИ**

### **до Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні**

1. У пункті 5 розділу I:

в абзаці чотирнадцятому слова «власності та громадян» замінити словами «майна та фізичних осіб»; доповнити пункт після абзацу чотирнадцятого новим абзацом такого змісту:

«індикаторна пломба – пристрій разового використання, який забезпечує опломбування і контроль за захищеністю об'єкта шляхом індикації несанкціонованого доступу та обліковування і відповідає вимогам Державного стандарту України ДСТУ 4551:2006 «Пломби індикаторні. Стійкість до маніпулювання, фальсифікації та підробки. Вимоги та методи випробовувань».

У зв'язку з цим абзаци п'ятнадцятий – тридцять п'ятий уважати відповідно абзацами шістнадцятим – тридцять шостим;

п'яте речення абзацу двадцять другого виключити;

абзац тридцять другий викласти в такій редакції:

«спеціалізовані пристрої для зберігання валютних цінностей (далі – спецпристрої для зберігання цінностей) – сертифіковані пристрої, призначені для забезпечення схоронності валютних цінностей під час інкасації та перевезення (кейси, контейнери тощо) з використанням технічних охоронних заходів (звукова та/або димова сигналізація, пошкодження банкнот шляхом пофарбування спеціальною фарбою в разі несанкціонованого доступу)».

2. У розділі II:

у главі 1:

в абзаці першому пункту 1 слова «створити підрозділ інкасації для надання послуг з інкасації та» виключити;

в абзаці першому пункту 2 слова «обладнаний технічними засобами захисту цінностей» замінити словами та цифрою «обладнаний відповідно до вимог, визначених у додатку 1 до цієї Інструкції»;

абзац другий пункту 3 викласти в такій редакції:

«Банк у разі формування підрозділу інкасації та/або здійснення діяльності з інкасації коштів та перевезення валютних цінностей в територіально відокремленому місці має за місяць до початку такої діяльності письмово повідомити про це територіальне управління за місцем проведення такої діяльності»;

у пункті 2 глави 3:

в абзаці першому:

у першому реченні слово «або» замінити словами «та/або»;

доповнити абзац реченням такого змісту: «У разі використання спецпристроїв для зберігання цінностей кількісний склад бригади інкасації визначається за рішенням керівника банківської установи»;

доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«Керівник банківської установи має право самостійно визначити необхідні охоронні заходи в разі здійснення інкасації коштів та перевезення валютних цінностей в обсягах до 500 мінімальних заробітних плат включно оперативним автотранспортом, що панцерований не нижче 3 класу захисту згідно

з ДСТУ 3975-2000 і обладнаний технічними засобами захисту цінностей, та за умови страхування життя інкасаторів, інкасаторів-водіїв, страхування валютних цінностей у повному обсязі, що інкасується та перевозяться».

3. У розділі III:

у главі 2:

пункт 1 викласти в такій редакції:

«1. Територіальне управління після оброблення заявок банківських установ на підкріплення та/або здавання готівки в разі перевезення цінностей інкасаторами Національного банку (далі в цій главі – інкасатори) надсилає банківській установі обов'язкове для виконання нею повідомлення про дату та уточнений час заїзду інкасаторів до банківської установи для приймання (здавання) цінностей.

Під час приймання (здавання) готівки інкасатори пред'являють у банківській установі відповідальним особам службові посвідчення і доручення на перевезення валютних цінностей для приймання готівки»;

четверте речення абзацу першого пункту 3 викласти в такій редакції: «Відповідальна особа банку, яка здійснює контроль під час пакування готівки, підписує ярлик та опломбовує мішок своїм пломбіром (індикаторною пломбою), номер якого (якої) зазначається в описі цінностей»;

у пункті 4 слова «та прибутково-видатковому касовому ордері» виключити;

у пункті 5:

слова «(роликами, пакетами, блоками з роликами)» замінити словами «(пакетами, блоками з роликами)»;

після слів «цілісності та чіткості відбитків пломбірів» доповнити словами «(номера пломби під час опломбування індикаторною пломбою)»;

у пункті 8:

у першому реченні слова «прибутково-видатковому касовому ордері та на» виключити;

у четвертому реченні слова «прибутково-видатковим касовим ордером і» виключити;

пункт 12 викласти в такій редакції:

«12. Після закінчення здавання цінностей інкасатори та відповідальні особи банку, які отримали цінності, ставлять свої підписи на зворотному боці обох примірників опису цінностей.

Один з примірників опису цінностей залишається в банку, що отримав цінності, інший, засвідчений відбитком печатки відповідальної особи, яка отримала цінності від інкасаторів, передається старшому бригади інкасації як документ, що підтверджує виконання бригадою інкасації доручення на перевезення валютних цінностей. Цей примірник опису цінностей зберігається в підрозділі, що здійснював перевезення цінностей, в окремій папці протягом трьох років, після чого передається до архіву»;

у главі 3:

назву глави після слів «бюкс інкасації» доповнити словами «(приміщення для приймання-передавання цінностей)»;

абзац другий пункту 1 після слів «уповноваженою особою банківської установи» доповнити словами «яке здійснюється з використанням оперативного автотранспорту відповідно до встановлених вимог»;

пункт 2 викласти в такій редакції:

«2. Інкасатори банківських установ здійснюють приймання (здавання) валютних цінностей матеріально відповідальним або відповідальним особам Національного банку (далі – відповідальні особи) через шлюзовий блок (спеціально обладнану кабіну) приміщення для приймання-передавання цінностей, що виключає можливість фізичного контакту між інкасаторами і відповідальними особами»;

в абзаці першому пункту 3 слова «автомобіля, номер і дату доручення та час приїзду інкасаторів банку» замінити словами та цифрами «автотранспорту, клас його захисту згідно з ДСТУ 3975-2000 (для панцерованого автотранспорту), додаткову кількість охоронників та марку і номер державної реєстрації оперативного автотранспорту супроводження (у разі потреби здійснення супроводження), а також номер і дату доручення та час приїзду інкасаторів банку»;

доповнити пункт 4 новим абзацом такого змісту:

«Відповідальна особа, яка встановила вищезазначену невідповідність, на титульному аркуші доручення на перевезення валютних цінностей здійснює запис про причину непроведення касової операції із зазначенням своїх посади та прізвища, дати та особистого підпису. Після цього доручення на перевезення валютних цінностей та всі примірники описів цінностей повертаються старшому бригади інкасації.»;

у пункті 6 слова «видатковим касовим ордером і» та слова «видатковий касовий ордер та» виключити;

у пункті 7 слова «(ролики, пакети, блоки з роликами)» замінити словами «(пакети, блоки з роликами)»;

у пункті 9 слова «видатковому касовому ордері та на» виключити.

4. Доповнити Інструкцію новим додатком 1 такого змісту:

*«Додаток 1  
до Інструкції з організації інкасації коштів  
та перевезення валютних цінностей  
у банківських установах в Україні*

### Вимоги до технічного оснащення панцерованого оперативного автотранспорту

1	Внутрішнє сталеве панцерування пасажирського відсіку по всіх вертикальних площинах, клас захисту ПЗСА-3 згідно з вимогами ДСТУ 3975-2000 «Захист панцеровий спеціалізованих автомобілів»
2	Панцероване лобове скло та оглядові вікна зліва та справа повинні покриватися протиосколковою плівкою відповідно до ДСТУ 4546:2006, клас захисту відповідає вимогам BR3 та СК3
3	Наявність не менше двох бійниць прихованого розташування для ведення вогню з різних боків автотранспорту
4	Наявність панцерованого евакуаційно-вентиляційного люка в даху салону
5	Підсилення підвіски автотранспорту, підтверджене документами
6	Обладнання ригелями всіх дверей автотранспорту, що розташовані в його салоні, крім дверей сейфа тимчасового зберігання цінностей
7	Додаткове обмеження відкриття передніх дверей
8	Внутрішнє оздоблення салону має бути з м'яких матеріалів
9	Підлога повинна бути неслизькою та зносостійкою
10	Наявність ременів безпеки на кожному посадковому місці
11	Наявність обладнаних місць для закріплення автоматичної зброї (за потреби)
12	Наявність автоматичної системи пожежогасіння в моторному відсіку
13	Наявність звукової, світлової сигналізації незачинених ригельних замків дверей, дверей сейфів
14	Наявність проблескових маячків синього кольору та тритонові сирени з гучномовцем (установлюється в разі потреби)
15	Оснащення автотранспорту згідно з вимогами ДСТУ 3849-99
16	Наявність кондиціонера (кліматичної установки)
17	Облаштування автотранспорту вмонтованим інкасаторським сейфом та/або сейфом для тимчасового зберігання цінностей відповідно до вимог Інструкції з організації інкасації коштів та перевезення валютних цінностей у банківських установах в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 14 лютого 2007 року № 45 (зі змінами)
18	Наявність переговорного пристрою для ведення зовнішніх переговорів
19	Наявність протиугінного пристрою
20	Система кріплення капота повинна мати механічний замок, що відкривається тільки із середини автотранспорту і унеможливорює проникнення в підкапотний простір без санкції екіпажу
21	Наявність системи відстеження рухомих об'єктів
22	Кнопка подачі сигналу тривожного сповіщення системи відстеження рухомих об'єктів повинна бути розміщена в потайному легкодоступному місці, що забезпечує її функціонування в разі пошкодження периметра автотранспорту
23	Наявність не менше двох вогнегасників
24	Наявність ширококутної камери спостереження заднього виду
25	Наявність центрального замка на всіх дверях, керованого водієм автотранспорту

».

У зв'язку з цим додатки 1 – 8 уважати відповідно додатками 2 – 9. У зв'язку з цим у тексті Інструкції посилання на додатки 1 – 8 замінити посиланнями відповідно на додатки 2 – 9.

5. Додаток 2 до Інструкції викласти в такій редакції:

*«Додаток 2  
до Інструкції з організації інкасації коштів  
та перевезення валютних цінностей  
у банківських установах в Україні  
(пункт 2 глави 3 розділу II)*

**Максимальні обсяги валютних цінностей, що інкасуються та перевозяться за звичайних ризиків залежно від заходу забезпечення схоронності цінностей**

№ з/п	Захід забезпечення схоронності цінностей	Оперативний автотранспорт, клас захисту ПЗСА-3 згідно з ДСТУ 3975-2000
		найбільша сума, що визначається згідно із зазначеною кратністю до мінімальної заробітної плати
1	Необхідний захід охорони цінностей визначається банком (оперативний автотранспорт має бути обладнаний інкасаторським сейфом та/або сейфом ТЗЦ)	до 500 включно
2	Використання інкасаторських сейфів і спецпристроїв та/або вогнепальної зброї для забезпечення схоронності цінностей	до 5000 включно
3	Використання сейфів ТЗЦ та вогнепальної зброї	до 20000 включно*

\* Інкасація коштів та перевезення валютних цінностей понад зазначену суму передбачають залучення оперативного автотранспорту для супроводження та додатково не менше 2-х інкасаторів або охоронників, озброєних вогнепальною зброєю».

6. Додаток 5 до Інструкції викласти в такій редакції:

*«Додаток 5  
до Інструкції з організації інкасації коштів  
та перевезення валютних цінностей  
у банківських установах в Україні  
(пункт 1 глави 1 розділу III)*

\_\_\_\_\_ (найменування відправника)  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

\_\_\_\_\_ (найменування одержувача)

**Опис № \_\_\_\_\_  
цінностей у національній валюті України, що перевозяться**

Відповідно до \_\_\_\_\_ (зазначити документ, на підставі якого здійснюється операція)

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року № \_\_\_\_\_ відправляємо через старшого бригади (начальника групи)\* інкасації \_\_\_\_\_

(прізвище, ініціали)

\_\_\_\_\_ (зазначити: резервних фондів, запасів готівки у сховищах, оборотної каси, операційної каси)

**ВИПУСК 10/2013**

(зазначити: придатні банкноти, обігові, пам'ятні та інвестиційні монети, зношені, значно зношені, з дефектом виробника банкноти, монети\*\*)

Пам'ятні та інвестиційні монети***		Номинал****		Сума (грн, коп.)	Найменування упаковки місця (мішок, касета, мішечок, блок з роликками тощо)	Кількість місць	Номер мішка для банкнот	Номер (код) відбитка пломбіра, номер індикаторної пломби, яким опломбовано мішок
код	назва	банкноти	монети					
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Усього \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.  
(сума цифрами та словами)

Здали матеріально відповідальні особи (відповідальні особи):

\_\_\_\_\_  
(підпис)  
\_\_\_\_\_  
(підпис)  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Цінності прийняла бригада (група)\* інкасації:

\_\_\_\_\_  
(підпис)  
\_\_\_\_\_  
(підпис)  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

\* Зазначається потрібне.

\*\* Друкуються зазначені в описі види банкнот/монет.

\*\*\* Формується та роздруковується лише для пам'ятних та інвестиційних монет.

\*\*\*\* Друкуються наявні номінали банкнот/монет (обігових, пам'ятних та інвестиційних), що відправляються.

-----Зворотний бік -----

Розписка

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року зазначені в описі цінності, що відправлені через старшого бригади (начальника групи)\* інкасації \_\_\_\_\_,

(прізвище, ініціали)

на суму \_\_\_\_\_  
(сума цифрами і словами)

прийнято.

Приймання цінностей проведено з перевіркою \_\_\_\_\_  
(зазначити: поаркушно, поштучно,

за кружками, за написами на ярликах до мішків, касет, за пачками і корінцями)

Касети в кількості \_\_\_\_\_  
(кількість цифрами та словами)

штук прийнято.

**ВИПУСК 10/2013**

---

Прийняли матеріально  
відповідальні особи  
(відповідальні особи):

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

М. П.

Цінності здала  
бригада (група)\*  
інкасації:

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

Зазначені в описі цінності повернуто відправнику \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(номер, дата акта, підписи відповідальних осіб)

М. П.

\_\_\_\_\_

\* Зазначається потрібне».

*Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
26 липня 2013 р. за № 1265/23797*

**ПОСТАНОВА**  
**Правління Національного банку України**  
**від 5 липня 2013 р. № 266**

**Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності,  
що подається до Національного банку України**

Відповідно до статті 67 Закону України «Про Національний банк України», з метою забезпечення виконання регулятивних та наглядових функцій, складання грошової і банківської статистики та статистики платіжного балансу Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 19 березня 2003 року № 124, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 07 травня 2003 року за № 353/7674 (зі змінами), що додаються.

2. Генеральному економічному департаменту після державної реєстрації в Міністерстві юстиції України довести зміст цієї постанови до відома територіальних управлінь і підрозділів центрального апарату Національного банку України, банків України, а також інших фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку України, яким надано генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, для використання в роботі.

3. Генеральному департаменту інформаційних технологій та платіжних систем (Синявська Н. Б.) унести потрібні зміни до програмного забезпечення.

4. Постанова набирає чинності з дня її офіційного опублікування.

5. Контроль за виконанням цієї постанови залишаю за собою.

**Голова І. В. Соркін**

*ЗАТВЕРДЖЕНО  
Постанова Правління  
Національного банку України  
05.07.2013 № 266*

**ЗМІНИ**  
**до Правил організації статистичної звітності,  
що подається до Національного банку України**

I. У додатку 1 до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України:

1. У розділі 1:

1) колонку 3 рядка 3 таблиці пункту 5 пояснення щодо заповнення форми № 363-Н «Дані про залишки коштів за іншою заборгованістю, доходи та витрати (класифікація за секторами економіки)» після цифр «145» доповнити цифрами «, 146»;

2) у формі № 505 «Інформація про зареєстровані договори щодо виконання резидентами перед нерезидентами боргових зобов'язань за залученими від них кредитами та позиками в іноземній валюті» та поясненні щодо її заповнення:

у порядку подання форми слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

колонку 20 «Види економічної діяльності» у таблиці форми виключити;  
абзац сорок третій пункту 2 пояснення виключити.

У зв'язку з цим абзаци сорок четвертий – п'ятдесят четвертий уважати відповідно абзацами сорок третім – п'ятдесят третім;

3) абзац п'ятдесят третій пояснення щодо заповнення форми № 551 «Звіт про кількість проведених перевірок з питань дотримання законодавства під час проведення валютних операцій, виявлених порушень і вжиті до порушників заходи» викласти в такій редакції:

«Рядок 5.3 – зазначається код порушника (банку, філії або відділення) згідно з Довідником власних підрозділів банків DPTLIST, а для небанківських фінансових установ (фінансової установи, національного оператора поштового зв'язку, філії, відділення, об'єкта поштового зв'язку тощо) згідно з Довідником підрозділів небанківських фінансових установ, що одержали генеральні ліцензії на здійснення валютних операцій Company.dbf (окремо за кожним фактом порушення відповідно до даних рядка 5), – 20 знаків»;

4) у формі № 682 «Звіт про застосування Національним банком України заходів впливу, адміністративних штрафів та санкцій» та поясненні щодо її заповнення:

порядок подання та таблицю форми викласти в такій редакції:

**«Форма № 682 (місячна)**

Подається електронною поштою територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду до 07 числа після звітнього періоду

**Звіт  
про застосування Національним банком України заходів впливу,  
адміністративних штрафів та санкцій  
за станом на \_\_\_\_\_ 20\_\_ року**

(найменування територіального управління Національного банку України)

(одиниці, копійки)

Код банку	Найменування банку	Код відокремленого підрозділу банку	Код заходу впливу, адміністративного штрафу або санкції	Рішення Національного банку України або суду		Код виду порушення	Сума штрафу				Стан виконання заходів впливу / санкцій (крім штрафів)			Причини невиконання заходів впливу / санкцій
				дата, номер	ким прийнято		нараховано	сплачено	несплачено	код несплати	строки		відмітка про виконання	
											установлено	фактично		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Банк А													
	I. Інформація за поточний рік													
			010				x	x	x	x				
				x	x		x	x	x	x				
				x	x		x	x	x	x				
			010				x	x	x	x				
			...		....									
			100								x	x	x	
				x	x						x	x	x	
				x	x						x	x	x	



**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
			Усього за рішенням з кодом 100	×	×	×				×	×	×	×	
			100								×	×	×	
			Усього за кодом 100	×	×	×				×	×	×	×	×
			...											
			Усього по банку А за поточний рік	×	×	×	×			×	×	×	×	×
<b>II. Інформація за минулі роки</b>														
			010				×	×	×	×				
				×	×		×	×	×	×				
				×	×		×	×	×	×				
			010				×	×	×	×				
			...											
			100								×	×	×	
				×	×						×	×	×	
				×	×						×	×	×	
			Усього за рішенням з кодом 100	×	×	×				×	×	×	×	
			100								×	×	×	
			Усього за кодом 100	×	×	×				×	×	×	×	×
			Усього по банку А за минулі роки	×	×	×	×			×	×	×	×	×
			Усього по банку А	×	×	×	×			×	×	×	×	×
			...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
			Усього по територіальному управлінню	×	×	×	×			×	×	×	×	×

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис) (ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону);

у поясненні:  
абзац двадцятий пункту 7 виключити.

У зв'язку з цим абзаци двадцять перший – тридцять третій уважати відповідно абзацами двадцятим – тридцять другим;

у пункті 10:  
доповнити підпункт «г» новим абзацом такого змісту:

«76 – порушення нормативно-правових актів Національного банку, що призвели до подання до Національного банку статистичної звітності (крім звітності про валютні операції), у якій виявлено випадки перекручення даних»;

в абзаци двадцять першому підпункту «д» цифри «100» замінити цифрами «00»;

в абзаци четвертому пункту 13 цифри «100» замінити цифрами «00».

2. У розділі 2:

1) у пункті 4 пояснення щодо заповнення форми № 200 «Звіт про взаємодію банку зі Спеціально уповноваженим органом з питань фінансового моніторингу»:

в абзацах восьмому та десятому після слів «дані про» слово «здійснені» виключити, а після слова «відповідає» слова «коду «Операція здійснена» замінити словами «кодам «Операція здійснена» або «Операція не здійснена у зв'язку з відмовою учасника операції від її проведення»);

2) у формі № 201 «Звіт з питань фінансового моніторингу про кількість окремих типів клієнтів банку» та поясненні щодо її заповнення:

у колонці 2 рядка 6 частини II таблиці форми слова «моніторинг (відстеження)» замінити словами «відстеження (моніторинг)»;

у поясненні:

в абзаці п'ятому пункту 5 слова «моніторинг (відстеження)» замінити словами «відстеження (моніторинг)»;

в абзаці дванадцятому пункту 6 слова «моніторинг (відстеження)» замінити словами «відстеження (моніторинг)»;

3) у формі № 302 «Звіт про класифікацію кредитних операцій» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

у розділі I:

назву розділу викласти в такій редакції:

«Операції на міжбанківському ринку, усього (рядки 1 + 2 + 3)»;

рядки 2 та 2.1 виключити.

У зв'язку з цим рядки 3, 4, 5, 5.1, 5.2, 5.3 уважати відповідно рядками 2, 3, 4, 4.1, 4.2, 4.3;

у колонках 4, 6, 8, 10, 12 та 14 рядків 2 та 3 проставити знак «×»;

колонку 2 рядка 4 викласти в такій редакції:

«Фактично сформований резерв за операціями на міжбанківському ринку, усього (рядки 4.1 + 4.2)»;

рядок 4.2 виключити.

У зв'язку з цим рядок 4.3 уважати рядком 4.2;

у розділі II:

у колонках 4, 6, 8, 10, 12 та 14 рядків 4, 4.1, 4.2, 4.3, 5, 5.1, 5.2 та 5.3 проставити знак «×»;

у розділі III:

у колонці 2 рядка, наступного за рядком III, слово «Усього» виключити;

після рядка III доповнити таблицю трьома новими рядками такого змісту:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
IV	<b>Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках, із них:</b>												
1	у банках-нерезидентах												
2	<b>Фактично сформований резерв за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках</b>												

»;

пояснення щодо заповнення форми викласти в такій редакції:

**«Пояснення щодо заповнення форми № 302  
Звіт про класифікацію кредитних операцій**

1. Звіт передбачає надання даних про класифікацію кредитних операцій та формування резервів для відшкодування можливих втрат за такими операціями відповідно до вимог Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (далі – Положення).

2. Інформація за кредитними операціями надається в розрізі всіх видів кредитних операцій, операцій з розміщення коштів на кореспондентських рахунках в інших банках, уключаючи нараховані за всіма цими операціями доходи. Інформація у звіті відображається на перше число місяця, наступного за звітним.

3. Підсумкові дані рядків I, II та IV цього звіту використовуються для розрахунку резервів за формою № 604 «Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями».

4. Звіт складається в національній валюті (у копійках). Заборгованість за кредитними операціями, яка обліковується на балансі в іноземній валюті, відображається у звіті в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, встановленого Національним банком України за кожним кодом валют на звітну дату.

5. Розподіл заборгованості додатково здійснюється в розрізі параметрів «код валюти» (R030), «резидентність» (K030), «тип контрагента» (K150), «вид індивідуального споживання за цілями» (S260), «узагальнений вид забезпечення кредиту» (S032).

6. Зазначена інформація використовується для розрахунку розміру резервів для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями за окремими видами валют та у зведеній формі за всіма валютами в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, встановленого Національним банком України за кожним кодом валют на звітну дату.

### I. Операції на міжбанківському ринку

Під час складання звіту за рядками 1.1 – 1.4 ураховуються:

кредити та фінансовий лізинг, що надаються банками іншим банкам і обліковуються за балансовими рахунками 1600А, 1607 та за балансовими рахунками розділу 15 групи 152 «Кредити, що надані іншим банкам» Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 17 червня 2004 року № 280, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26 липня 2004 року за № 918/9517, зі змінами (далі – План рахунків), а саме: 1520 – 1525, 1526КА, 1527, 1528, 1529;

депозити, що розміщені в інших банках та обліковуються за балансовими рахунками розділу 15 «Кошти в інших банках» Плану рахунків, а саме: 1502, 1508, 1509, 1510, 1512, 1513, 1514, 1515, 1516, 1517, 1518, 1519.

Дані за операціями на міжбанківському ринку з розподілом за групами країн надаються за параметрами клієнтів.

**Рядок 1** – зазначається загальна сума даних рядків 1.1, 1.2, 1.3 і 1.4 у відповідних колонках 3 – 14.

**Рядок 2** – зазначається загальна сума позабалансових гарантій, поручительств, акредитивів та акцептів, що надані банкам та обліковуються за рахунками 9000 – 9003 Плану рахунків.

**Рядок 3** – зазначається загальна сума позабалансових зобов'язань з кредитування, що надані банкам та обліковуються за рахунком 9100 Плану рахунків.

**Колонка 3** – зазначається загальна сума заборгованості за операціями на міжбанківському ринку.

Дані колонки 3 дорівнюють сумі даних колонок 5, 7, 9, 11 та 13.

**Колонка 4** – зазначається загальна сума нарахованих доходів за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1508, 1509, 1518, 1519, 1528, 1529 Плану рахунків.

Дані колонки 4 дорівнюють сумі даних колонок 6, 8, 10, 12 та 14.

**Рядок 4** – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків, яка зазначена в рядках 1, 2, 3 і 4 цього розділу.

**Рядок 4.1** – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, фінансовим лізингом, депозитами, що обліковується за балансовим рахунком 1590 Плану рахунків.

**Рядок 4.2** – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані банкам, що обліковується за балансовим рахунком 3690 Плану рахунків.

**Колонка 3** – зазначається сума фактично сформованих резервів за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків.

**Колонки 5, 7, 9, 11, 13** – зазначається сума фактично сформованого банком резерву за відповідною категорією якості заборгованості за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків.

## II. Операції з клієнтами

Під час складання звіту за кредитами, що надаються банками за операціями з клієнтами, ураховуються балансові рахунки розділів 20, 21, 22, 26А Плану рахунків.

**Рядок 1** – зазначається загальна сума даних рядків 1.1, 1.2 цього розділу в колонках 3 – 14.

**Рядок 1.1** – 210 «Кредити, що надані органам державної влади» (балансові рахунки 2102, 2103, 2105, 2106КА, 2107, 2108, 2109 Плану рахунків), 212 «Іпотечні кредити, що надані органам державної влади» (балансові рахунки 2122, 2123, 2125, 2126КА, 2127, 2128, 2129 Плану рахунків).

**Рядок 1.2** – 211 «Кредити, що надані органам місцевого самоврядування» (балансові рахунки 2112, 2113, 2115, 2116КА, 2117, 2118, 2119 Плану рахунків), 213 «Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування» (балансові рахунки 2132, 2133, 2135, 2136КА, 2137, 2138, 2139 Плану рахунків).

**Рядок 2** – зазначається загальна сума даних рядків 2.1 – 2.7 цього розділу в колонках 3 – 14.

**Рядок 2.1** – «Кошти, що надані за овердрафтом» (балансові рахунки 2600А, 2605А, 2607, 2650А, 2655А, 2657 Плану рахунків).

**Рядок 2.2** – 201 «Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання» (балансові рахунки 2010, 2016КА, 2018 Плану рахунків).

**Рядок 2.3** – 202 «Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання» (балансові рахунки 2020, 2026КА, 2027, 2028, 2029 Плану рахунків).

**Рядок 2.4** – 203 «Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання» (балансові рахунки 2030, 2036КА, 2037, 2038, 2039 Плану рахунків).

**Рядок 2.5** – 206 «Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання» (балансові рахунки 2062, 2063, 2065, 2066КА, 2067, 2068, 2069 Плану рахунків).

**Рядок 2.6** – 207 «Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання» (балансові рахунки 2071, 2075, 2076КА, 2077, 2078, 2079 Плану рахунків).

**Рядок 2.7** – 208 «Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання» (балансові рахунки 2082, 2083, 2085, 2086КА, 2087, 2088, 2089 Плану рахунків).

Дані за кредитами з розподілом суб'єктів господарювання на державні та недержавні підприємства надаються за параметром інституційного сектору економіки K074.

**Рядок 3** – зазначається сума даних рядків 3.1 – 3.5 цього розділу в колонках 3 – 14.

**Рядок 3.1** – 220 «Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам» (балансові рахунки 2202, 2203, 2205, 2206КА, 2207, 2208, 2209 Плану рахунків).

**Рядки 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.1.4, 3.1.5** заповнюються за параметром «вид індивідуального споживання за цілями» (S260).

**Рядок 3.2** – 221 «Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам» (балансові рахунки 2211, 2215, 2216КА, 2217, 2218, 2219 Плану рахунків).

**Рядок 3.3** – 222 «Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам» (балансові рахунки 2220, 2226КА, 2227, 2228, 2229 Плану рахунків).

**Рядок 3.4** – 223 «Іпотечні кредити, що надані фізичним особам» (балансові рахунки 2232, 2233, 2235, 2236КА, 2237, 2238, 2239 Плану рахунків).

**Рядки 3.4.1, 3.4.2** заповнюються за параметром «узагальнений вид забезпечення кредиту» (S032).

Якщо забезпеченням за іпотечним кредитом фізичної особи є кілька видів іпотеки, то слід проставляти значення параметра (S032) того виду іпотеки, вартість якого є найбільшою.

**Рядок 3.5** – «Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками» (балансові рахунки 2620А, 2625А, 2627 Плану рахунків).

**Рядок 4** – зазначається загальна сума даних рядків 4.1 – 4.3 цього розділу у відповідних колонках 3 – 14.

**Рядок 4.1** – позабалансові зобов'язання за гарантіями, що надані органам державної влади (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

**Рядок 4.2** – позабалансові зобов'язання за гарантіями, що надані суб'єктам господарювання (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

**Рядок 4.3** – позабалансові зобов'язання за гарантіями, що надані фізичним особам (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

**Рядок 5** – зазначається загальна сума даних рядків 5.1 – 5.3 цього розділу у відповідних колонках 3 – 14.

**Рядок 5.1** – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані органам державної влади (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

**Рядок 5.2** – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані суб'єктам господарювання (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

**Рядок 5.3** – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані фізичним особам (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

**Колонка 3** – зазначається загальна сума заборгованості за кредитними операціями.

Дані колонки 3 дорівнюють сумі даних колонок 5, 7, 9, 11 та 13.

**Колонка 4** – зазначається загальна сума нарахованих доходів за кредитами.

Дані колонки 4 дорівнюють сумі даних колонок 6, 8, 10, 12 та 14.

**Рядок 6** – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями з органами державної влади, яка зазначена в рядках 1, 4.1, 5.1 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

**Рядок 6.1** – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані органам державної влади (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

**Рядок 6.2** – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані органам державної влади (балансовий рахунок 3690 Плану рахунків).

**Рядок 7** – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями із суб'єктами господарювання, яка зазначена в рядках 2, 4.2, 5.2 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

**Рядок 7.1** – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані суб'єктам господарювання (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

**Рядок 7.2** – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані суб'єктам господарювання (рахунок 3690 Плану рахунків).

**Рядок 8** – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями з фізичними особами, яка зазначена в рядках 3, 4.3, 5.3 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

**Рядок 8.1** – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані фізичним особам (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

**Рядок 8.2** – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані фізичним особам (рахунок 3690 Плану рахунків).

**Колонка 3** – зазначається сума фактично сформованих резервів за операціями з клієнтами, що обліковується за балансними рахунками 2400, 2401, 3690 Плану рахунків.

**Колонки 5, 7, 9, 11, 13** – зазначається сума фактично сформованого резерву, що обліковується за балансними рахунками 2400, 2401, 3690 Плану рахунків.

### III. Заборгованість за кредитними операціями та фінансовими зобов'язаннями

Зазначається загальна сума даних рядків I та II у відповідних колонках 3 – 14.

### IV. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках

Зазначається сума коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках, та обліковується за балансними рахунками 1500А, 1508, 1509 Плану рахунків.

**Рядок 1** – зазначається сума коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках-нерезидентах, та обліковується за балансними рахунками 1500А, 1508, 1509 Плану рахунків.

**Рядок 2** – зазначається сума фактично сформованого резерву за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в інших банках (балансовий рахунок 1592 Плану рахунків)»;

4) у формі № 310Д «Звіт про суми і вартість кредитів (у процентах річних)» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

після рядка 2.9 розділу I доповнити таблицю десятьма новими рядками такого змісту:

«

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
<b>3</b>	<b>Інші надані кредити,</b> у тому числі на строк:								
<b>3.1</b>	овернайт								
<b>3.2</b>	від 2 до 7 днів								
<b>3.3</b>	від 8 до 21 дня								
<b>3.4</b>	від 22 до 31 дня								
<b>3.5</b>	від 32 до 92 днів								
<b>3.6</b>	від 93 до 183 днів								
<b>3.7</b>	від 184 до 274 днів								
<b>3.8</b>	від 275 до 365 (366) днів								
<b>3.9</b>	понад 365 (366) днів								

».

У зв'язку з цим рядки 3, 3.0, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 4, 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7, 4.8 та 4.9 уважати відповідно рядками 4, 4.0, 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7, 4.8, 4.9, 5, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7, 5.8 та 5.9;

після рядка 5.9 доповнити таблицю десятьма новими рядками такого змісту:

«

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
<b>6</b>	<b>Інші отримані кредити,</b> у тому числі на строк:								
<b>6.1</b>	овернайт								
<b>6.2</b>	від 2 до 7 днів								
<b>6.3</b>	від 8 до 21 дня								
<b>6.4</b>	від 22 до 31 дня								
<b>6.5</b>	від 32 до 92 днів								
<b>6.6</b>	від 93 до 183 днів								
<b>6.7</b>	від 184 до 274 днів								
<b>6.8</b>	від 275 до 365 (366) днів								
<b>6.9</b>	понад 365 (366) днів								

»;

у поясненні:

після абзацу четвертого доповнити преамбулу новим абзацом п'ятим такого змісту:

«У звіті відображаються суми (обсяги) кредитів і процентних ставок за ними з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, коду початкового строку погашення S180, розподілу суми оборотів D020».

У зв'язку з цим абзаци п'ятий – шістнадцятий уважати відповідно абзацами шостим – сімнадцятим; у розділі I:

після абзацу третього доповнити розділ новим абзацом четвертим такого змісту:

**«3 (Інші надані кредити) – зазначаються суми, що надані або пролонговані іншим банкам за день з одночасним отриманням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті від того самого контрагента на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами».**

У зв'язку з цим абзаци четвертий – двадцять п'ятий уважати відповідно абзацами п'ятим – двадцять шостим;

у першому реченні абзацу п'ятого слова та цифру «3 (Кредити, що отримані від інших банків» замінити словами та цифрою «4 (Кредити, що отримані від інших банків»;

в абзаці шостому цифру «4» замінити цифрою «5»;

після абзацу шостого доповнити розділ новим абзацом сьомим такого змісту:

**«6 (Інші отримані кредити) –** зазначаються суми, що отримані або пролонговані іншим банкам за день з одночасним наданням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті тому самому контрагенту на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами».

У зв'язку з цим абзаци сьомий – двадцять шостий уважати відповідно абзацами восьмим – двадцять сьомим;

після абзацу двадцять четвертого доповнити розділ новим абзацом двадцять п'ятим такого змісту:

**«3 (Інші надані кредити)».**

У зв'язку з цим абзаци двадцять п'ятий – двадцять сьомий уважати відповідно абзацами двадцять шостим – двадцять восьмим;

абзаци двадцять шостий та двадцять сьомий викласти в такій редакції:

**«4 (Кредити, що отримані від інших банків).**

**5 (Кредити, що отримані від інших банків за операціями репо)»;**

після абзацу двадцять сьомого доповнити новим абзацом двадцять восьмим такого змісту:

**«6 (Інші отримані кредити) –** показники розраховуються аналогічно до вищенаведеного (з індексами 2, 3, 4, 5 та 6 відповідно)».

У зв'язку з цим абзац двадцять восьмий уважати абзацом двадцять дев'ятим;

у першому реченні абзацу третього розділу II цифри «– 2074» виключити;

5) у колонці 3 рядка 2 таблиці пункту 7 пояснення щодо заповнення форми № 310 «Звіт про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами (за класифікаціями контрагентів і рахунків)» цифри «2072, 2073, 2074» виключити;

6) у формі № 321 «Звіт про кредити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)» та поясненні щодо її заповнення:

у порядку подання форми слова та цифри «до 11 числа після звітного періоду» замінити цифрами та словами «12 числа після звітного періоду до 12 години»;

у поясненні:

у таблиці пункту 4:

в абзаці четвертому колонки 3 рядка 1.1 цифри «2072», «2073», «2074» виключити;

колонку 3 рядка 1.2 викласти в такій редакції:

«

3
<p>Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють «0») за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих доходів, за місяць за такою формулою:</p> $\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{y_0 + y_1 + \dots + y_{n-1} + y_n}{n},$ <p>де <math>\bar{y}</math> – середні залишки за кредитами;  <math>y_0</math> – залишки за кредитами на кінець попереднього місяця;  <math>y_1</math> – залишки за кредитами на кінець першого дня звітного місяця;                  ...  <math>y_n</math> – залишки за кредитами на кінець звітного місяця;  <math>n</math> – кількість календарних днів звітного місяця</p>

»;

колонку 3 рядка 1.3 після слова «місяця» доповнити словами «(з урахуванням амортизації дисконту/премії)»;

колонку 3 рядка 1.4 викласти в такій редакції:

«

3
Розраховується як співвідношення визнаних процентних доходів за кредитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за кредитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою:
$P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%$
де $P$ – процентна ставка; $\Delta D$ – визнані процентні доходи; $\bar{y}$ – середні залишки за кредитами

»;

абзац другий пункту 7 після слів «простроченої заборгованості за кредитами» доповнити словами «визнаних процентних доходів»;

7) у формі № 350Д «Звіт про суми і вартість депозитів (у процентах річних)» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

після рядка 1.8 пункту 1 розділу I доповнити таблицю дев'ятьма новими рядками такого змісту:

«

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
<b>2</b>	<b>Інші розміщені депозити,</b> у тому числі на строк:								
<b>2.1</b>	овернайт								
<b>2.2</b>	до 31 дня								
<b>2.3</b>	від 32 до 92 днів								
<b>2.4</b>	від 93 до 183 днів								
<b>2.5</b>	від 184 до 274 днів								
<b>2.6</b>	від 275 до 365 (366) днів								
<b>2.7</b>	від 366 (367) до 548 (549) днів								
<b>2.8</b>	понад 548 (549) днів								

».

У зв'язку з цим рядки 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8 уважати відповідно рядками 3, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8;

після рядка 3.8 доповнити таблицю дев'ятьма новими рядками такого змісту:

«

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
<b>4</b>	<b>Інші залучені депозити,</b> у тому числі на строк:								
<b>4.1</b>	овернайт								
<b>4.2</b>	до 31 дня								
<b>4.3</b>	від 32 до 92 днів								
<b>4.4</b>	від 93 до 183 днів								
<b>4.5</b>	від 184 до 274 днів								
<b>4.6</b>	від 275 до 365 (366) днів								
<b>4.7</b>	від 366 (367) до 548 (549) днів								
<b>4.8</b>	понад 548 (549) днів								

»;



у поясненні:

після абзацу п'ятого доповнити преамбулу новим абзацом шостим такого змісту:

«У звіті відображаються суми (обсяги) депозитів (вкладів) і процентних ставок за ними з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, коду початкового строку погашення S180, розподілу суми оборотів D020».

У зв'язку з цим абзаци шостий – двадцятий уважати відповідно абзацами сьомим – двадцять першим;

у розділі І:

після абзацу другого доповнити розділ новим абзацом третім такого змісту:

«**2 (Інші розміщені депозити)** – зазначаються суми депозитів, що розміщені та пролонговані в інших банках за день з одночасним залученням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті від того самого контрагента на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами».

У зв'язку з цим абзаци третій – двадцятий уважати відповідно абзацами четвертим – двадцять першим;

у першому реченні абзацу четвертого цифру «2» замінити цифрою «3»;

після абзацу четвертого доповнити розділ новим абзацом п'ятим такого змісту:

«**4 (Інші залучені депозити)** – зазначаються суми депозитів, що залучені та пролонговані від інших банків за день з одночасним розміщенням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті тому самому контрагенту на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами».

У зв'язку з цим абзаци п'ятий – двадцять перший уважати відповідно абзацами шостим – двадцять другим;

абзац двадцять перший викласти в такій редакції:

«За підрозділами **2 (Інші розміщені депозити)**, **3 (Депозити, що залучені від інших банків)**, **4 (Інші залучені депозити)** суми і процентні ставки розраховуються аналогічно до вищенаведеного порядку (з індексами 2, 3 та 4 відповідно);

8) у формі № 360 «Звіт про депозити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів депозитів та контрагентів)» та поясненні щодо її заповнення:

у порядку подання форми слова та цифри «до 11 числа після звітнього періоду» замінити цифрами та словами «12 числа після звітнього періоду до 12 години»;

у поясненні:

у таблиці пункту 4:

колонку з 3 рядка 1.1.2 викласти в такій редакції:

«

3

Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють «0») за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих витрат, за місяць за такою формулою:

$$\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{y_0 + y_1 + \dots + y_{n-1} + y_n}{2n},$$

де  $\bar{y}$  – середні залишки за депозитами;

$y_0$  – залишки за депозитами на кінець попереднього місяця;

$y_1$  – залишки за депозитами на кінець першого календарного дня звітнього місяця;

...

$y_n$  – залишки за депозитами на кінець звітнього місяця;

$n$  – кількість календарних днів звітнього місяця

»;

у колонці 3 рядка 1.1.3:  
 після слова «місяця» доповнити словами «(з урахуванням амортизації дисконту/премії)»;  
 після цифр «7013» доповнити цифрами «, 7020, 7021»;  
 цифри «702,» виключити;  
 колонку 3 рядка 1.1.4 викласти в такій редакції:  
 «

3
<p>Розраховується як співвідношення визнаних процентних витрат за депозитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за депозитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою:</p> $P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%,$ <p>де <math>P</math> – процентна ставка;  <math>\Delta D</math> – визнані процентні витрати;  <math>\bar{y}</math> – середні залишки за депозитами</p>

»;

абзац другий пункту 7 після слів «нарахованих витрат» доповнити словами «визнаних процентних витрат»;

9) у таблиці пункту 7 пояснення щодо заповнення форми № 391 «Звіт про стан портфеля цінних паперів (за класифікаціями контрагентів і рахунків)»:

колонку 3 рядка 13 після цифр «3005» доповнити цифрами «, 3006»;

колонку 3 рядка 16 після цифр «3105» доповнити цифрами «, 3106»;

колонку 3 рядка 22 після слова «рахунок» доповнити цифрами «4108,»;

у колонці 3 рядка 24 цифри та літери «1492КА,», «3191КА,» виключити;

у колонці 3 рядка 25 цифри та літери «1493КА,», «, 3291КА» виключити;

10) форму № 407 «Звіт про кількість програмно-технічних комплексів самообслуговування (ПТКС), що належать банку та юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги переказів готівки, що здійснюються за допомогою ПТКС» та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

**«Форма № 407 (квартальна)**

Подається електронною поштою банками – юридичними особами в регіональному розрізі через Центральну розрахункову палату Національного банку України Департаменту платіжних систем Генерального департаменту інформаційних технологій та платіжних систем до 15 числа після звітнього періоду

**Звіт про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать банку та юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки за станом на \_\_\_\_\_ 20\_\_ року**

(найменування банку – юридичної особи)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

1	2	3	4	5	Назва показника			
					6	7	8	9
	Найменування юридичної особи (комерційного агента), яка уклала агентський договір з банком	Код юридичної особи (комерційного агента)	Місцезнаходження юридичної особи (комерційного агента)	Номер і дата агентського договору	загальна кількість платіжних пристроїв, що належать банку / юридичній особі (комерційному агенту)	загальна сума прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв, що належать банку / юридичній особі (комерційному агенту), за звітний період	загальна кількість пунктів приймання, що належать банку / юридичній особі (комерційному агенту)	загальна сума прийнятої готівки через пункти приймання, що належать банку / юридичній особі (комерційному агенту), за звітний період
1	2	3	4	5	6	7	8	9

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Голова правління  
(ради директорів)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця,  
номер телефону)

Начальник \_\_\_\_\_  
найменування підрозділу –  
виконавця звіту)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

**Пояснення щодо заповнення форми № 407**

**Звіт про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать банку та юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки**

1. Звіт подається банками – юридичними особами, які здійснюють операції з приймання готівки в гривнях за допомогою платіжних пристроїв та через пункти приймання готівки для подальшого її переказу, та банками – юридичними особами, які уклали агентські договори з юридичними особами (комерційними агентами) про надання послуг з приймання готівки для подальшого її переказу, у розрізі регіонів.

2. Звітність за формою за кожним банком надсилається Центральною розрахунковою палатою відповідним територіальним управлінням Національного банку України.

3. Звіт складається на підставі даних, поданих процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих систем.

4. У звітності не зазначаються показники щодо кількості платіжних пристроїв і обсяги прийнятої готівки за їх допомогою під час здійснення торговельних операцій з продажу попередньо оплачених послуг [(карток поповнення рахунків мобільного зв'язку (ваучерів)] і продажу товарів (кави, напоїв тощо), здійснених за допомогою платіжних пристроїв (у тому числі розташованих у пунктах продажу товарів та інших торгових точках).

5. Банки подають звітність з нульовим показником, якщо за будь-якими показниками немає звітних даних.

6. Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних.

7. Опис параметрів заповнення форми:

**Колонка 2** – зазначається найменування юридичної особи (комерційного агента), яка уклала агентський договір з банком.

**Колонка 3** – зазначається код за ЄДРПОУ юридичної особи (комерційного агента), яка уклала агентський договір з банком.

**Колонка 4** – зазначається місцезнаходження юридичної особи (комерційного агента), яка уклала агентський договір з банком.

**Колонка 5** – зазначаються номер і дата агентського договору, який укладено з банком.

**Колонка 6** – зазначається загальна кількість платіжних пристроїв, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на праві власності або інших речових правах (у розрізі агентів).

**Колонка 7** – зазначається загальна сума обсягів готівки, яка прийнята за допомогою платіжних пристроїв, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на праві власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі агентів).

**Колонка 8** – зазначається загальна кількість пунктів приймання (робоче місце працівника, облаштоване платіжним пристроєм, який дає змогу ініціювати переказ), що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту), у розрізі агентів.

**Колонка 9** – зазначається загальна сума прийнятої готівки через пункти приймання, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту), у розрізі агентів.

**Колонки 2 – 5** не заповнюються банками, які мають власні платіжні пристрої та пункти приймання»;

11) у формі № 410 «Звіт про кількість клієнтів банків та кількість відкритих клієнтами рахунків» та поясненні щодо її заповнення:

порядок подання форми після слів «Департаменту платіжних систем» доповнити словами «Генерального департаменту інформаційних технологій та платіжних систем»;

у таблиці форми:

у колонці 2 рядків 5 та 8 слово «спеціальних» замінити словом «електронних»;

рядок 7 викласти в такій редакції:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7	2.1.3. Рахунки, на яких обліковуються цільові кошти									

»;

у поясненні:

абзац п'ятий пункту 2 викласти в такій редакції:

«**4 вид** – інші суб'єкти господарювання, у тому числі юридичні особи»;

у пункті 5 слово «спеціальних» замінити словом «електронних»;

у пункті 6 слово «спеціального» замінити словом «електронного»;

пункти 7 та 8 викласти в такій редакції:

«7. У **рядку 6** у відповідних колонках зазначається кількість розподільчих рахунків (рахунків за спеціальним режимом використання, що відкриваються у випадках, передбачених законами України

або актами Кабінету Міністрів України) на балансовому рахунку 2603 (2603/2 – розподільчі рахунки суб'єктів господарювання, відкриті за їх заявами).

8. У **рядку 7** у відповідних колонках зазначається кількість відкритих поточних рахунків, на яких обліковуються цільові кошти»;

у пункті 14:

назву пункту викласти в такій редакції:

«14. Кількість рахунків, відкритих клієнтами на відповідних балансових рахунках, визначається за такими рахунками»;

у таблиці пункту:

рядок 3 викласти в такій редакції:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	2.1.1. Рахунки, операції за якими здійснюються за допомогою електронних платіжних засобів	2520, 2530	2655, 2605, 2600/4,6, 2650/9	2655, 2650/9	2605, 2600/4,6	2605, 2600/4,6	2625, 2620/9	2625, 2620/9	2625, 2620/9

»;

рядок 5 викласти в такій редакції:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	2.1.3. Поточні рахунки, на яких обліковуються цільові кошти	2512, 2523, 2544, 2545, 2565, 2571	2604	2604	2604	2604	×	2620/9	×

»;

рядок 6 викласти в такій редакції:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	2.1.5. Інші рахунки, операції за якими здійснюються без застосування електронних платіжних засобів**	2513, 2520, 2530, 2531, 2541, 2542, 2553, 2555, 2560, 2561, 2562, 2570, 2572	2600/4, 6, 2650/9	2650/9	2600/4,6	2600/4,6	2620/9	2620/9	2620/9

»;

рядок 7 викласти в такій редакції:

«

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	2.2. Вкладні (депозитні) рахунки**	2525, 2546	2600/7, 2610, 2615, 2650/8, 2651, 2652	2650/8, 2651, 2652	2600/7, 2610, 2615	2600/7, 2610, 2615	2620/1, 2630, 2635	2620/1, 2630, 2635	2620/1, 2630, 2635

»;

виноски викласти в такій редакції:

«\* 2603/2 – розподільчі рахунки (рахунки за спеціальним режимом використання, що відкриваються у випадках, передбачених законами України або актами Кабінету Міністрів України);

\*\* 2600/4,6 – поточні рахунки суб'єктів господарювання;

2600/7 – вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені суб'єктами господарювання за договором банківського вкладу на вимогу;

2650/8 – кошти на вимогу [вкладні (депозитні) рахунки] небанківських фінансових установ;

2650/9 – кошти на вимогу (поточні рахунки) небанківських фінансових установ;

2620/1 – вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені фізичними особами за договором банківського вкладу на вимогу;

2620/9 – поточні рахунки фізичних осіб;

\*\*\* зазначається кількість пенсійних депозитних рахунків – вкладних (депозитних) рахунків, відкритих банками фізичним особам з урахуванням вимог Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» для накопичення заощаджень на виплату пенсії;

\*\*\*\* зазначається кількість рахунків, ведення яких здійснюється за допомогою систем дистанційного обслуговування (без застосування електронних платіжних засобів), з числа поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, що відкриті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 4 – 7 у відповідній колонці;

\*\*\*\*\* зазначається кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 3 – 6 у відповідній колонці. Сума даних рядків 11 та 12 дорівнює даним рядка 2;

\*\*\*\*\* зазначається кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядку 7 у відповідній колонці. Сума даних рядків 13 та 14 дорівнює даним рядка 7»;

12) у порядку подання форми № 500 «Звіт про окремих зовнішній державний борг та приватний борг, що гарантований державою» та в абзаці сьомому пояснення щодо її заповнення слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

13) у порядку подання форми № 501 «Звіт про стан окремого зовнішнього державного боргу та приватного боргу, що гарантований державою» та в абзаці другому пояснення щодо її заповнення слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

14) у порядку подання форми № 502 «Платіжний календар та обсяги здійснених операцій в іноземній валюті за зовнішньою заборгованістю перед нерезидентами» слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

15) у формі № 503 «Звіт про залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом» та поясненні щодо її заповнення:

у порядку подання форми слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

у поясненні:

абзац п'ятнадцятий пункту 2 викласти в такій редакції:

«У разі анулювання територіальним управлінням Національного банку України реєстрації договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом востаннє звітність подається за період, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершення розрахунків) за договором»;

у пункті 4:

абзац п'ятий виключити.

У зв'язку з цим абзаци шостий – шістдесят шостий уважати відповідно абзацами п'ятим – шістдесят п'ятим;

в абзаці дванадцятому цифру та літеру «+ 5а» виключити;

абзац чотирнадцятий викласти в такій редакції:

«До нарахованих процентних платежів не належать процентні платежі, які включені до планових (рядок 8), прострочених (рядки 2, 19) або достроково сплачених (рядок 13.1) процентних платежів»;

абзаци сорок перший та сорок другий доповнити словами «, у тому числі прощення боргу»;

в абзаци п'ятдесятому цифри та літеру «+ 22а» виключити;

в абзаци п'ятдесят другому слова «з початку року» виключити;

абзац шістдесятій доповнити словами «, у тому числі анулювання реєстраційного свідоцтва»;

після абзацу шістдесят першого доповнити пункт новим абзацом шістдесят другим такого змісту:

«Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору».

У зв'язку з цим абзаци шістдесят другий – шістдесят п'ятий уважати відповідно абзацами шістдесят третім – шістдесят шостим;

в абзаци шістдесят п'ятому слово «зазначенням» замінити словом «позначкою»;

16) у формі № 504 «Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом» та поясненні щодо заповнення:

у порядку подання форми слова «Департаменту аналізу та прогнозування грошово-кредитного ринку» замінити словами «Департаменту платіжного балансу Генерального економічного департаменту»;

абзац п'ятий пункту 2 пояснення викласти в такій редакції:

«Якщо територіальне управління Національного банку України анулювало реєстрацію договору про залучення кредиту або відбулося завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом, то звітність востаннє подається за період, що передує періоду, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершено розрахунки) за договором.»;

17) у поясненні щодо заповнення форми № 525 «Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх надходження в Україну»:

доповнити пункт 6 після абзацу шостого новим абзацом сьомим такого змісту:

«Дані колонок 5, 7 не включаються до даних колонок 6, 8 (за переказами за межі України) і дані колонок 6, 8 не включаються до даних колонок 5, 7 (за операціями з надходження переказів в Україну)».

У зв'язку з цим абзаци сьомий – дев'ятий уважати відповідно абзацами восьмим – десятим;

18) у поясненні щодо заповнення форми № 527 «Звіт про оборот готівкової іноземної валюти»:

в абзацах тринадцятому – п'ятнадцятому цифри «1.5.6» замінити цифрами «1.5.7»;

в абзацах тридцять восьмому, тридцять дев'ятому цифри «2.5.6» замінити цифрами «2.5.7»;

19) у формі № 531 «Звіт про резидентів – суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків за експортними, імпортними операціями» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

у колонці 7 літери «ВМД» замінити літерами «МД»;

у виносці літери «ВМД» замінити літерами «МД», а слово «вантажна» виключити;

у пункті 7 пояснення:

абзац п'ятий викласти в такій редакції:

«**Колонка 4** (Вид економічної діяльності) – зазначається вид економічної діяльності згідно із секцією Національного класифікатора України ДК 009:2010 Класифікація видів економічної діяльності (КВЕД), затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457 (kl\_k112.dbf), – 1 знак»;

в абзаци восьмому слово «вантажних» виключити;

в абзацах восьмому, дев'ятому, дев'ятнадцятому та тридцять третьому літери «ВМД» замінити літерами «МД»;

20) у формі № 536 «Звіт про операції з банківськими металами» та поясненні щодо її заповнення:

у колонці 2 таблиці форми:

рядок 1 викласти в такій редакції:

«Увезено в Україну, усього за місяць»;

рядок 8 викласти в такій редакції:

«Вивезено з України, усього за місяць»;

у поясненні:

у пункті 1 слова «які ввозили та вивозили» замінити словами «які ввозили в Україну та вивозили з України»;

пункт 6 після слів «або продаж» доповнити словами «банківського металу»;

пункт 7 викласти в такій редакції:

«7. Середньозважений курс розраховується лише для рядків 2 – 7 для обсягів операцій, що зазначаються в колонках 4 та 8. Обсяги операцій, зазначені в колонках 5 та 6, у розрахунку середньозваженого курсу не використовуються»;

21) у формі № 538 «Звіт про купівлю безготівкової іноземної валюти за дорученням клієнтів банку, інших банків та уповноваженими банками» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

у колонці 13 літери «ВМД» замінити літерами «МД»;

у виносці літери «ВМД» замінити літерами «МД», а слово «вантажна» виключити;

у поясненні:

пункт 3 після слів «за користування кредитом» доповнити словами «(крім товарних кредитів)»;

у пункті 4 літери «ВМД» замінити літерами «МД»;

у пункті 8:

після абзацу вісімнадцятого доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«08 – куплено для погашення товарного кредиту та відсотків за ним».

У зв'язку з цим абзаци дев'ятнадцятий – тридцять сьомий уважати відповідно абзацами двадцятим – тридцять восьмим;

в абзаци двадцятому цифри та знак «009-2005» замінити цифрами та знаком «009:2010», а цифри «26.12.2005 № 375» замінити цифрами та словами «11 жовтня 2010 року № 457»;

в абзацах двадцять восьмому, двадцять дев'ятому літери «ВМД» замінити літерами «МД»;

абзац тридцять другий викласти в такій редакції:

«**Колонка 15** – зазначається код країни місцезнаходження отримувача коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування бенефіціара відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а якщо такої інформації немає в платіжних інструкціях, то зазначається код країни банку-бенефіціара, до якої здійснюється переказ іноземної валюти на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України «Коди назв країн світу» (kl\_k040.dbf) – 3 знаки»;

після абзацу тридцять другого доповнити пункт новим абзацом тридцять третім такого змісту:

«У разі переказу іноземної валюти до філії уповноваженого банку, яка розташована за межами України, або на власний рахунок клієнта, який відкрито в іноземному банку згідно з отриманою ліцензією Національного банку України, у колонці слід зазначити код країни, у якій розташована ця філія (відкрито рахунок клієнта)».

У зв'язку з цим абзаци тридцять третій – тридцять восьмий уважати відповідно абзацами тридцять четвертим – тридцять дев'ятим;

в абзаци тридцять п'ятому слова «є резидентом» замінити словами «zareєстрований або є громадянином»;

22) у поясненні щодо заповнення форми № 552 «Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти»:

у пункті 4:

в абзацах першому, третьому та п'ятому цифри «10000» замінити цифрами «50000»;

після абзацу третього доповнити пункт новим абзацом четвертим такого змісту:

«Консолідовані операції з продажу іноземної валюти для сплати клієнтами комісійної винагороди відображаються за кодом мети продажу 16, колонка 4 заповнюється нулями, а в колонці 5 зазначається «1».

У зв'язку з цим абзаци четвертий – шостий уважати відповідно абзацами п'ятим – сьомим;

у пункті 7:

в абзаци восьмому слово «суми» замінити словами «операції зі сплати»;

абзац десятий викласти в такій редакції:

«надходжень банківських металів, у тому числі їх увезення в Україну, та обсяги купівлі»;

у пункті 11:

абзац шістнадцятий після слів «своїх зобов'язань» доповнити словами «за імпортними операціями»;



абзац двадцять шостий доповнити реченням такого змісту: «Із цим кодом також відображаються операції з надходження іноземної валюти за продаж банківських металів.»;

абзац тридцять шостий доповнити словами «, у тому числі операції з обов'язкового продажу валютної виручки резидентів від продажу товарів за зовнішньоекономічними договорами»;

після абзацу сорок третього доповнити пункт новим абзацом сорок четвертим такого змісту:

«Операції з обов'язкового продажу на міжбанківському валютному ринку України надходжень із-за меж України в іноземній валюті на користь фізичних осіб відображаються з кодами відповідних операцій з продажу іноземної валюти».

У зв'язку з цим абзаци сорок четвертий – сімдесят сьомий уважати відповідно абзацами сорок п'ятим – сімдесят восьмим;

в абзаці сорок дев'ятому слово «інвесторів» замінити словами «банків або фінансових установ»;

в абзацах п'ятдесят п'ятому та п'ятдесят восьмому слова «прямих інвесторів» виключити;

23) у поясненні щодо заповнення форми № 555 «Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти»:

в абзацах першому, другому та четвертому пункту 2 цифри «10000» замінити цифрами «50000»;

абзац п'ятий пункту 4 викласти в такій редакції:

«вибуття банківських металів, у тому числі обсяги їх вивезення за межі України та обсяги продажу»; у пункті 6:

абзац чотирнадцятий доповнити новим реченням такого змісту: «Із цим кодом також відображаються операції з перерахування іноземної валюти за придбання банківських металів»;

абзац двадцять шостий після слів «своїх зобов'язань» доповнити словами «за експортними операціями»;

в абзаці тридцять восьмому слово «інвесторів» замінити словами «банків або фінансових установ»;

в абзацах сорок четвертому та сорок сьомому слова «прямих інвесторів ->» виключити;

24) форму № 604 «Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями» та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

**«Форма № 604 (місячна)**

Подається електронною поштою

• банками – юридичними особами

(зведені дані з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами)

територіальним управлінням

Національного банку України

до 10 числа після звітного періоду;

• територіальними управліннями

Національного банку України через

Центральну розрахункову палату

Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання

та нагляду

до 12 числа після звітного періоду

**Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат  
за кредитними операціями  
за станом на \_\_\_\_\_ 20\_\_ року**

\_\_\_\_\_ (найменування банку)

\_\_\_\_\_ (місцезнаходження банку)

\_\_\_\_\_ (код валюти)

\_\_\_\_\_ (назва валюти)

**ВИПУСК 10/2013**

№ з/п	Назва показника	Балансова вартість активу / сума фінансових зобов'язань		Сума коштів, необхідних для виконання фінансового зобов'язання	Теперішня вартість потоків за кредитом / борг за кредитом / балансова вартість коштів, розміщених в інших банках / сума винагороди за фінансовим зобов'язанням / вартість забезпечення, з них							Розрахункова сума резерву	Фактично сформований резерв	Відхилення
		усього	у т. ч. нараховані доходи		теперішня вартість потоків за кредитом / борг за кредитом / балансова вартість коштів, розміщених в інших банках / сума винагороди за фінансовим зобов'язанням	вартість забезпечення, що береться до розрахунку резерву					інші грошові потоки за кредитом			
					I група	II група	III група	IV група	V група					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов'язань</b>														
1	Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов'язань, усього, у тому числі:			×										
1.1	<b>I категорія, із них:</b>			×										
1.1.1	у гривнях			×										
1.1.2	в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки			×										
1.1.3	в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки			×										
1.1.4	за групами фінансових активів, із них:			×										
1.1.4.1	за групами фінансових активів в іноземній валюті			×										
1.1.5	за операціями на міжбанківському ринку			×										
1.1.6	за операціями, за якими формування резерву не вимагається			×	×	×	×	×	×	×	×	×	0	×
1.2	<b>II категорія, із них:</b>			×										
1.2.1	у гривнях			×										
1.2.2	в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені			×										

**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	очікувані надходження валютної виручки													
1.2.3	в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки			×										
1.2.4	за групами фінансових активів, із них:			×										
1.2.4.1	за групами фінансових активів в іноземній валюті			×										
1.2.5	за операціями на міжбанківському ринку			×										
1.3	<b>III категорія, із них:</b>			×										
1.3.1	у гривнях			×										
1.3.2	в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки			×										
1.3.3	в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки			×										
1.3.4	за групами фінансових активів, із них:			×										
1.3.4.1	за групами фінансових активів в іноземній валюті			×										
1.3.5	за операціями на міжбанківському ринку			×										
1.4	<b>IV категорія, із них:</b>			×										
1.4.1	у гривнях			×										
1.4.2	в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки			×										
1.4.3	в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки			×										
1.4.4	за групами фінансових активів, із них:			×										

**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.4.4	за групами фінансових активів в іноземній валюті			×										
1.4.5	за операціями на міжбанківському ринку			×										
1.5	<b>V категорія, із них:</b>			×										
1.5.1	у гривнях			×										
1.5.2	в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки			×										
1.5.3	в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки			×										
1.5.4	за групами фінансових активів, із них:			×										
1.5.4.1	за групами фінансових активів в іноземній валюті			×										
1.5.5	за операціями на міжбанківському ринку			×										
<b>II. Надані фінансові зобов'язання</b>														
2	Надані фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:										×			
2.1	<b>I категорія, із них:</b>										×			
2.1.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										×			
2.1.2	зобов'язання з кредитування										×			
2.1.3	зобов'язання, за якими формування резерву не вимагається			×	×	×	×	×	×	×	×	×	0	×
2.2	<b>II категорія, із них:</b>										×			
2.2.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										×			
2.2.2	зобов'язання з кредитування										×			
2.3	<b>III категорія, із них:</b>										×			
2.3.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										×			
2.3.2	зобов'язання з кредитування										×			
2.4	<b>IV категорія, із них:</b>										×			
2.4.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										×			
2.4.2	зобов'язання з кредитування										×			
2.5	<b>V категорія, із них:</b>										×			
2.5.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										×			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.5.2	зобов'язання з кредитування										×			
III. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках														
3	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, усього, у тому числі:			×		×	×	×	×	×	×			
3.1	<b>I категорія, із них:</b>			×		×	×	×	×	×	×			
3.1.1	у банках-нерезидентах			×		×	×	×	×	×	×			
3.2	<b>II категорія, із них:</b>			×		×	×	×	×	×	×			
3.2.1	у банках-нерезидентах			×		×	×	×	×	×	×			
3.3	<b>III категорія, із них:</b>			×		×	×	×	×	×	×			
3.3.1	у банках-нерезидентах			×		×	×	×	×	×	×			
3.4	<b>IV категорія, із них:</b>			×		×	×	×	×	×	×			
3.4.1	у банках-нерезидентах			×		×	×	×	×	×	×			
3.5	<b>V категорія, із них:</b>			×		×	×	×	×	×	×			
3.5.1	у банках-нерезидентах			×		×	×	×	×	×	×			

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Голова  
правління  
(ради директорів) \_\_\_\_\_  
(підпис) \_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний  
бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис) \_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
(прізвище виконавця,  
номер телефону)

**Пояснення щодо заповнення форми № 604**

**Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями**

1. Звіт передбачає надання даних про формування резервів для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями банків відповідно до вимог Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (далі – Положення).

2. Інформація надається окремо за кредитними операціями, крім наданих фінансових зобов'язань, наданими фінансовими зобов'язаннями, за коштами, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, з урахуванням таких додаткових параметрів: «резидентність», «код валюти» у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком України за кожним кодом валют на звітну дату.

3. Сума попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, що береться до розрахунку резерву, подається в розрізі видів забезпечення за групами (параметр S031).

4. Опис параметрів заповнення рядків форми.

**I. Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов'язань**

**Рядок 1** – зазначається загальна сума даних рядків 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5.

**Рядки 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в гривнях, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

**Рядки 1.1.2, 1.2.2, 1.3.2, 1.4.2, 1.5.2** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки в обсязі, достатньому для погашення боргу протягом дії кредитного договору, згідно з вимогами Положення, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

**Рядки 1.1.3, 1.2.3, 1.3.3, 1.4.3, 1.5.3** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки в обсязі, достатньому для погашення боргу протягом дії кредитного договору, згідно з вимогами Положення, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

**Рядки 1.1.4, 1.2.4, 1.3.4, 1.4.4, 1.5.4** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за групами фінансових активів певних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті.

**Рядки 1.1.5, 1.2.5, 1.3.5, 1.4.5, 1.5.5** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за операціями на міжбанківському ринку певних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті, крім коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках.

**Рядок 1.1.6** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями, за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку України формування резерву не вимагається.

## **II. Надані фінансові зобов'язання**

**Рядок 2** – зазначається загальна сума даних рядків 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5.

**Рядки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1, 2.4.1, 2.5.1** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за певними категоріями якості за наданими фінансовими зобов'язаннями, що обліковуються за позабалансовими рахунками таких груп:

900 «Гарантії, поручительства, акредитиви та акцепти, що надані банкам»;

902 «Гарантії, що надані клієнтам».

**Рядки 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2, 2.4.2, 2.5.2** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за певними категоріями якості за наданими фінансовими зобов'язаннями, що обліковуються за позабалансовими рахунками таких груп:

910 «Зобов'язання з кредитування, що надані банкам»;

912 «Зобов'язання з кредитування, що надані клієнтам».

**Рядок 2.1.3** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за наданими фінансовими зобов'язаннями, за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається.

## **III. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках**

**Рядок 3** – зазначається загальна сума даних рядків 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5.

**Рядки 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5** – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за коштами, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, відповідних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті.

5. Опис параметрів заповнення колонок форми.

**Колонка 3** – зазначаються балансова вартість кредиту (без урахування суми раніше сформованого резерву), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України з питань бухгалтерського обліку, та/або балансова вартість коштів (без урахування суми раніше сформованого резерву), розміщених на кореспондентських рахунках в інших банках, коштів банків у розрахунках та коштів на вимогу (активних залишків) (далі – кошти, розміщені в інших банках), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України з питань бухгалтерського обліку, та/або сума наданих фінансових зобов'язань, які обліковуються за позабалансовими рахунками, за станом на перше число місяця, наступного за звітним.

**Колонка 4** – зазначається сума нарахованих доходів за кредитом, та/або за коштами, розміщеними в інших банках, та/або за наданими банком фінансовими зобов'язаннями за станом на перше число місяця, наступного за звітним.

**Колонка 5** – зазначається сума коштів, необхідних для виконання банком наданих фінансових зобов'язань, з урахуванням показника ризику згідно з вимогами Положення, за станом на перше число місяця, наступного за звітним.

**Колонка 6** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за кредитом (без урахування потоків від реалізації забезпечення) згідно з умовами договору, яка оці-

нена з урахуванням показника безризиковості кредиту відповідно до вимог Положення, та/або борг за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, зважений на показник безризиковості, та/або борг за групами фінансових активів, зважений на показник безризиковості, та/або балансова вартість коштів, розміщених в інших банках (без урахування суми раніше сформованого резерву), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України з питань бухгалтерського обліку, зважена на показник безризиковості, та/або сума отриманої банком винагороди (з урахуванням амортизації) за наданими фінансовими зобов'язаннями.

**Колонка 7** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до I групи ліквідності відповідно до вимог Положення.

**Колонка 8** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до II групи ліквідності відповідно до вимог Положення.

**Колонка 9** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до III групи ліквідності відповідно до вимог Положення.

**Колонка 10** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до IV групи ліквідності відповідно до вимог Положення.

**Колонка 11** – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до V групи ліквідності відповідно до вимог Положення.

Суми в колонках 7 – 11 зазначаються з урахуванням відповідного коефіцієнта ліквідності забезпечення, визначеного згідно з вимогами глави 4 розділу II Положення.

**Колонка 12** – зазначається сума інших грошових потоків за кредитом (за наявності).

**Колонка 13** – зазначається розрахункова сума резерву:

за кредитними операціями, крім наданих фінансових зобов'язань, та за коштами, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках (дані колонки 3 мінус сума даних колонок 6 – 12);

за наданими фінансовими зобов'язаннями (дані колонки 5 мінус сума даних колонок 6 – 11).

**Колонка 14** – зазначається фактично сформована сума резерву.

**Колонка 15** – зазначається відхилення суми фактично сформованого резерву від розрахункової суми (дані колонки 14 мінус дані колонки 13).

6. Під час розрахунку нормативу мінімального розміру регулятивного капіталу (Н1) недосформована сума резерву, що зазначається із знаком «-» у колонці 15 (рядок 1 «Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов'язань, усього», рядок 2 «Надані фінансові зобов'язання, усього» та рядок 3 «Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, усього»), вираховується з основного капіталу. У разі перевищення суми фактично сформованого резерву над його розрахунковою сумою до розрахунку береться нуль.

7. Сума даних (рядок 1 колонки 3 + рядок 2 колонки 3) має дорівнювати даним рядка III колонки 3 форми № 302 «Звіт про класифікацію кредитних операцій» (далі – форма № 302).

8. Сума даних (рядок 1 колонки 4 + рядок 2 колонки 4) має дорівнювати даним рядка III колонки 4 форми № 302.

9. Дані рядка 3 колонки 3 мають дорівнювати даним рядка IV колонки 3 форми № 302.

10. Дані рядка 3 колонки 4 мають дорівнювати даним рядка IV колонки 4 форми № 302.

11. Сума даних (рядок 1 колонки 14 + рядок 2 колонки 14) має дорівнювати сумі даних (рядок 4 розділу I колонки 3 + рядок 6 розділу II колонки 3 + рядок 7 розділу II колонки 3 + рядок 8 розділу II колонки 3) форми № 302.

12. Дані рядка 3 колонки 14 мають дорівнювати даним рядка 2 розділу IV колонки 3 форми № 302»;

25) у формі № 605 «Звіт про формування резервів для відшкодування можливих втрат за дебіторською заборгованістю» та поясненні щодо її заповнення:

після рядка 2.5 доповнити таблицю форми новим рядком такого змісту:

«

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Дебіторська заборгованість, за якою формування резерву не вимагається		×	×	×	0	×

»;

у поясненні:

у пункті 3:

у першому реченні абзацу восьмого цифри «3552, 3559,» виключити;

у другому реченні абзаців дев'ятого та десятого слова, літеру та цифри «кінцевий строк погашення» (S240)» замінити словами, літерою та цифрами «початковий строк погашення» (S180)»;

доповнити перше речення абзацу дванадцятого після цифр «3551» цифрами «, 3552, 3559»;

після абзацу дванадцятого доповнити новим абзацом тринадцятим такого змісту:

«Рядок 3 – зазначається загальна сума дебіторської заборгованості, за якою відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку України формування резерву не вимагається, що обліковується за балансовими рахунками 2805, 2806».

У зв'язку з цим абзац тринадцятий уважати абзацом чотирнадцятим;

абзац чотирнадцятий викласти в такій редакції:

«Дані рядка I дорівнюють сумі даних рядків 1, 2 та 3»;

26) у поясненні форми № 610 «Інформація про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку»:

в абзаці четвертому:

слова «поставляється цифра нуль» замінити словами «заповнюється нулями»;

доповнити реченням такого змісту: «Для інвестора юридичної особи – нерезидента України зазначається ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи (якщо ідентифікаційного коду немає, то заповнюється нулями); для інвестора фізичної особи – нерезидента України зазначається ідентифікаційний номер, який така особа має в країні постійного місця проживання (якщо ідентифікаційного номера немає, то заповнюється нулями)»;

27) у формі № 611 «Звіт про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції» та поясненні щодо її заповнення:

у виносці до порядку подання форми слова «в установлений ними строк» замінити словами та цифрами «до 15 години наступного робочого дня»;

у поясненні щодо заповнення форми:

в абзаці третьому слово та цифру «глави 4» замінити словом і цифрою «глави 3»;

в абзацах десятому та одинадцятому слова «адекватності регулятивного капіталу/платоспроможності» замінити словами «достатності (адекватності) регулятивного капіталу»;

абзац одинадцятий після слів «відповідно до» доповнити словами, літерою та цифрою «файла С5 та»;

28) у формі № 613 «Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та інсайдерами» та поясненні щодо заповнення форми:

у таблиці форми:

колонку 7 «Код інституційного сектору економіки контрагента/інсайдера» виключити.



У зв'язку з цим колонки 8 – 9<sup>1</sup> уважати відповідно колонками 7 – 9;  
 у колонці 9 рядки 4 – 7, 11 – 14 доповнити знаком «×»;  
 у колонці 29 рядки 5, 12 доповнити знаком «×»;  
 у поясненні:  
 у пункті 2:  
 в абзаці четвертому:  
 цифри «2072, 2073, 2074, 3191, 3291» виключити;  
 після цифр «3005,» доповнити цифрами «3006,» та після цифр «3105,» доповнити цифрами «3106,»;  
 у пункті 9:  
 абзаци п'ятнадцятий і шістнадцятий виключити.  
 У зв'язку з цим абзаци сімнадцятий – п'ятдесят сьомий уважати відповідно абзацами п'ятнадцятим – п'ятдесят п'ятим;  
 в абзацах п'ятнадцятому та шістнадцятому цифру «8» замінити цифрою «7»;  
 в абзаці сімнадцятому цифру «9» замінити цифрою «8»;  
 в абзаці дев'ятнадцятому цифри «9<sup>1</sup>» замінити цифрою «9»;  
 в абзаці двадцять сьомому слова «сума вимог та/або зобов'язань контрагента/інсайдера банку» замінити словами «основна сума боргу контрагента/інсайдера банку та/або сума наданих фінансових зобов'язань банку щодо контрагента/інсайдера»;  
 в абзаці двадцять восьмому слова «суми вимог та/або зобов'язань» замінити словами «основної суми боргу контрагента/інсайдера банку та/або суми наданих фінансових зобов'язань банку щодо контрагента/інсайдера»;  
 в абзаці двадцять дев'ятому слова «Сума вимог та/або зобов'язань» замінити словами «Основна сума боргу контрагента/інсайдера банку та/або сума наданих фінансових зобов'язань банку щодо контрагента/інсайдера» та слова «визначеного різного строку» замінити словами «визначення договором сум і строків»;  
 в абзаці тридцять першому слова «сума основного боргу (вимог/зобов'язань) контрагента/інсайдера перед банком» замінити словами «основна сума боргу контрагента/інсайдера банку та/або сума наданих фінансових зобов'язань банку щодо контрагента/інсайдера»;  
 в абзаці першому пункту 10 цифри «9 – 26» замінити цифрами «8 – 22, 24 – 27, 29»;  
 29) у формі № 614 «Звіт про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів банку» та поясненні щодо її заповнення:  
 у таблиці форми:  
 колонку 10 «Код інституційного сектору економіки учасника контрагента/інсайдера» виключити.  
 У зв'язку з цим колонки 11 – 14 уважати відповідно колонками 10 – 13;  
 у поясненні:  
 пункт 3 після слова «участь» доповнити словом «/частка»;  
 у пункті 4:  
 в абзацах двадцять першому та двадцять другому слово «контрагентів» замінити словами «учасників контрагентів/інсайдерів»;  
 абзац двадцять третій після слова «країни» доповнити словом «-учасника»;  
 абзаци двадцять шостий і двадцять сьомий виключити.  
 У зв'язку з цим абзаци двадцять восьмий – тридцять четвертий уважати відповідно абзацами двадцять шостим – тридцять другим;  
 в абзацах двадцять шостому та двадцять сьомому слово та цифри «колонка 11» замінити словом і цифрами «колонка 10»;  
 в абзаці двадцять восьмому цифри «12» замінити цифрами «11»;  
 в абзаці тридцятому цифри «13» замінити цифрами «12»;  
 в абзаці тридцять другому цифри «14» замінити цифрами «13» та цифри «12, 13» замінити цифрами «11, 12»;  
 у пункті 5:  
 в абзаці другому цифри «12, 13» замінити цифрами «11, 12»;  
 в абзаці третьому цифри «14» замінити цифрами «13» та цифри «12, 13» замінити цифрами «11, 12»;

30) у поясненні щодо заповнення форми № 618 «Звіт про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків»:

абзац другий після слів «банках-резидентах» доповнити словами «(крім Національного банку України)»;

абзац тридцять дев'ятий викласти в такій редакції:

«3540А «Дебіторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку»;

абзац сороковий виключити.

У зв'язку з цим абзаци сорок перший – вісімдесятий уважати відповідно абзацами сороковим – сімдесят дев'ятим;

абзац сорок другий після слів «банків-резидентів» доповнити словами «(крім Національного банку України)»;

після абзацу шістдесят другого доповнити новим абзацом шістдесят третім такого змісту:

«3640 П «Кредиторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку».

У зв'язку з цим абзаци шістдесят третій – сімдесят дев'ятий уважати відповідно абзацами шістдесят четвертим – вісімдесятим;

31) у формі № 625 «Звіт про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

колонку 8 «Код інституційного сектору економіки кредитора» виключити.

У зв'язку з цим колонки 9 – 20 уважати відповідно колонками 8 – 19;

у поясненні:

у пункті 4:

в абзаці першому слова та цифру «або не менша 5 % статутного капіталу банку» виключити;

абзац другий виключити;

у пункті 6:

абзац двадцятий виключити.

У зв'язку з цим абзаци двадцять перший – тридцять шостий уважати відповідно абзацами двадцятим – тридцять п'ятим;

в абзаці двадцятому цифру «9» замінити цифрою «8»;

в абзаці двадцять першому слова та цифру «у колонці 9 ставиться цифра нуль» замінити словами та цифрою «колонка 8 заповнюється нулями»;

в абзаці двадцять другому цифри «10» замінити цифрою «9»;

в абзаці двадцять третьому цифри «11» замінити цифрами «10»;

в абзаці двадцять четвертому цифри «12» замінити цифрами «11»;

в абзаці двадцять п'ятому цифри «13» замінити цифрами «12»;

в абзацах двадцять шостому, двадцять сьомому, двадцять восьмому цифри «14» замінити цифрами «13»;

в абзаці двадцять дев'ятому цифри «15» замінити цифрами «14» та цифри «16» замінити цифрами «15»;

в абзаці тридцятому цифри «16 – 18» замінити цифрами «15 – 17»;

в абзаці тридцять першому цифри «17» замінити цифрами «16»;

в абзаці тридцять четвертому цифри «19» замінити цифрами «18» та цифри та літеру «16 і 18» замінити цифрами та літерою «15 і 17»;

в абзаці тридцять п'ятому цифри «20» замінити цифрами «19» та цифри «19» замінити цифрами «18»;

після абзацу тридцять п'ятого доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«Під час відображення інформації щодо кредитора банку за операціями з іменними цінними паперами власного боргу, якщо немає відповідних даних, колонки 6, 8 заповнюються нулями»;

у пункті 7:

в абзаці другому цифри «11» замінити цифрами «10»;

в абзаці третьому цифри «12» замінити цифрами «11»;

в абзаці четвертому цифри «16» замінити цифрами «15»;  
 в абзаці п'ятому цифри «17» замінити цифрами «16»;  
 в абзаці шостому цифри «18» замінити цифрами «17»;  
 в абзаці сьомому цифри «19» замінити цифрами «18», цифри «16» замінити цифрами «15», цифри «18» замінити цифрами «17»;

в абзаці восьмому цифри «20» замінити цифрами «19»;

32) у формі № 631 «Звіт про структуру активів та пасивів за строками» та поясненні щодо її заповнення:

у таблиці форми:

колонку 2 рядка 6.1 викласти в такій редакції:

«акції та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток»;

колонку 2 рядка 6.5 викласти в такій редакції:

«акції та інші фінансові інвестиції в портфелі банку на продаж»;

колонку 2 рядка 6.10 викласти в такій редакції:

«резерви під знецінення фінансових інвестицій за вкладеннями в асоційовані та дочірні компанії, що утримуються з метою продажу»;

колонку 2 рядка 8.2 викласти в такій редакції:

«нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані та дочірні компанії»;

у колонці 2 рядків 22 та 22.3 слово «фінансових» виключити;

у поясненні:

після абзацу чотирнадцятого доповнити новим абзацом п'ятнадцятим такого змісту:

«Пасиви зі значенням параметра кінцевого строку погашення «строк погашення минув» включаються до колонки 3 форми № 631. Активи зі значенням параметра кінцевого строку погашення «строк погашення минув» не включаються до форми № 631».

У зв'язку з цим абзаци п'ятнадцятий – сімнадцятий уважати відповідно абзацами шістнадцятим – вісімнадцятим;

у таблиці:

колонку 3 рядка 4.8 викласти в такій редакції:

«1522, 1525/5,7А, 1526/5,7КА»;

колонку 3 рядка 4.10 викласти в такій редакції:

«1524, 1525/2, 6А, 1526/2, 6КА»;

у колонці 3 рядка 5.1 цифри «2072, 2073, 2074» виключити;

колонки 2 та 3 рядка 6.1 викласти в такій редакції:

«

2	3
акції та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	3002, 3003, 3005, 3006, 3007А-П

»;

колонки 2 та 3 рядка 6.5 викласти в такій редакції:

«

2	3
акції та інші фінансові інвестиції в портфелі банку на продаж	3102, 3103, 3105, 3106, 3107А-П

»;

колонку 2 рядка 6.10 викласти в такій редакції:

«резерви під знецінення фінансових інвестицій за вкладеннями в асоційовані та дочірні компанії, що утримуються з метою продажу»;

колонки 2 та 3 рядка 8.2 викласти в такій редакції:

«

2	3
нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані та дочірні компанії	4108, 4208

»;

у колонці 2 рядків 22 та 22.3 слово «фінансових» виключити;

у колонці 3 рядка 25.4 цифри «3630» виключити;

колонку 3 рядка 32 викласти в такій редакції:

«5000, 5002КП, 5004, 5010, 5020, 5021, 5022, 5030, 5031А, 5040, 5041А, 5100, 5101, 5102, 5104, 5105АП, 5200 + сальдо груп (600, 601, 602, 603, 604, 605, 609, 610, 611, 620, 630, 639, 649, 671) – (700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 709, 710, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 749, 770, 772, 790)»;

33) у поясненні щодо заповнення форми № 632 «Звіт про обсяги безнадійної заборгованості за активними банківськими операціями»:

у пункті 5:

в абзаці п'ятому цифри «2072, 2073, 2074,» виключити;

в абзацах тридцять четвертому та тридцять п'ятому слова «(дебетові обороти)» виключити;

в абзацах тридцять шостому, тридцять сьомому та тридцять дев'ятому – сорок третьому слова «(кредитові обороти)» виключити;

34) у поясненні щодо заповнення форми № 653 «Звіт про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості»:

у пункті 4:

в абзаці четвертому цифри «2072, 2073, 2074,» виключити;

в абзаці дев'ятнадцятому слова та цифри «що відповідає сумі рядків: 1 (Розділ І), 1, 2, 3 (Розділ ІІ) форми № 302 «Звіт про класифікацію кредитних операцій» виключити;

абзац двадцять другий викласти в такій редакції:

«**Колонка 7** – зазначається кількість нових кредитних договорів, за якими протягом звітного періоду відбулося фактичне надання коштів.»;

35) в абзаці четвертому пункту 5 пояснення щодо заповнення форми № 655 «Звіт про кількість реструктуризованих кредитних договорів та обсяги реструктуризованої заборгованості» цифри «2072, 2073, 2074,» виключити;

36) у поясненні щодо заповнення форми № 658 «Звіт про заборгованість за кредитними операціями клієнта, який має прострочені платежі за основним боргом та/або нарахованими доходами»:

у пункті 4:

в абзаці четвертому цифри «2072, 2073, 2074,» виключити;

в абзаці шістнадцятому слова та цифри «, що відповідає сумі рядків: 1 (Розділ І), 1, 2, 3 (Розділ ІІ) форми № 302 «Звіт про класифікацію кредитних операцій» виключити;

37) після форми № 658 «Звіт про заборгованість за кредитними операціями клієнта, який має прострочені платежі за основним боргом та/або нарахованими доходами» доповнити розділ двома новими формами та поясненнями щодо їх заповнення такого змісту:

**«Форма № 659 (річна)»**

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні) територіальним управлінням Національного банку України до 01 червня року, наступного за звітним;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду до 05 червня року, наступного за звітним

**Звіт про дані фінансової звітності боржників банку –  
великих і середніх підприємств  
за станом на 01 січня 20 \_\_ року**

\_\_\_\_\_ )  
(найменування банку)

\_\_\_\_\_ )  
(місцезнаходження банку)

**Частина 1. Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості**

№ з/п	Клас боржника	Категорія якості кредиту боржника	Код фінансової стійкості боржника	Розділ КВЕД-2010 боржника
А	Б	В	Г	Г
1				
2				
...				
n				

**Частина 2. Баланс**

(тис. грн.)

Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: що обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		

1	2	3	4
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>		
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165		
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>		
<b>III. Необоротні активи, що утримуються для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>		
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>		
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		

**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>		
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>		

**Частина 3. Звіт про фінансові результати**

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090		
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130		
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180		

1	2	3	4
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355		
Амортизація	2515		

**Пояснення щодо заповнення форми № 659**

**Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – великих і середніх підприємств**

1. Звіт передбачає подання даних річної фінансової звітності юридичними особами (крім банків), які мають заборгованість за кредитом та які відповідно до законодавства України належать до великих або середніх підприємств (далі – боржники – великі/середні підприємства), за останній звітний рік діяльності підприємства, що передує року подання цього звіту, а також інформації щодо класифікації цих підприємств та їх заборгованості за станом на 01 січня року подання цього звіту, визначеної відповідно до Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (далі – Положення).

2. У звіті відображаються дані форм «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» (форма № 1) та «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» (форма № 2) з урахуванням Переліку додаткових статей фінансової звітності, підготовлених відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868.

3. Дані форм № 1 та № 2 відображаються у звіті без десяткових знаків та дужок. Дані, які у формах № 1 та № 2 зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком «-».

4. Кількість боржників – великих/середніх підприємств, щодо яких подаються дані в цьому звіті, визначається з урахуванням вимог до всієї вибіркової сукупності боржників (великих/середніх і малих підприємств разом). Зокрема, вибіркова сукупність підприємств повинна включати:

50 % боржників (але не більше 200) від усієї кількості боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості;

100 % боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за IV та V категоріями якості.

Для відбору боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості, банку необхідно:

- 1) розподілити боржників на дві групи:  
великі/середні підприємства;



малі підприємства;

2) у кожній із цих груп розподілити підприємства за дев'ятьма групами видів економічної діяльності, наведених у таблицях 1 і 2 додатка 3 до Положення;

3) відібрати 50 % підприємств у кожній із дев'яти груп видів економічної діяльності з урахуванням розділу Класифікатора видів економічної діяльності ДК 009:2010 (далі – КВЕД-2010), до якого належить підприємство. У межах групи видів економічної діяльності за можливості мають бути представлені підприємства з кожного розділу КВЕД-2010;

4) підрахувати кількість відібраних підприємств разом по двох групах (разом великі/середні і малі підприємства). Якщо їх кількість перевищує 200, то необхідно розрахувати вибірку кількість підприємств з урахуванням структури кредитного портфеля (за розміром підприємств) та обмеження щодо їх кількості (не більше 200). Відібрані банком боржники повинні пропорційно представляти кількість боржників залежно від їх розміру та групи видів економічної діяльності, до якої віднесено боржника.

### Частина 1. Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості

У цій частині звіту відображається інформація про класифікацію боржників – великих/середніх підприємств та їх заборгованості, відібраних з урахуванням вимог пункту 4 пояснення щодо заповнення звіту.

**Колонка А** – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті.

**Колонка Б** – зазначається клас боржника (від 1 до 9) за станом на 01 січня року, наступного за звітним. Клас боржника визначається відповідно до вимог Положення.

**Колонка В** – зазначається категорія якості кредитної заборгованості боржника (від I до V) за станом на 01 січня року, наступного за звітним, визначена відповідно до вимог Положення.

**Колонка Г** – зазначається код фінансової стійкості боржника, що визначається таким чином: для I – III категорій якості кредитної заборгованості боржника проставляється код «1», для IV і V категорій якості кредитної заборгованості боржника – код «2».

**Колонка І** – зазначається розділ КВЕД-2010, до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 3 до Положення.

### Частина 2. Баланс

У цій частині звіту відображаються дані форми № 1 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 «Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості» звіту.

**Колонка 3** – зазначаються дані колонки 3 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

**Колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

### Частина 3. Звіт про фінансові результати

У цій частині звіту відображаються дані форми № 2 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 «Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості» звіту.

**Колонка 3** – зазначаються дані колонки 3 форми № 2 за відповідними кодами рядків.

**Колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 2 за відповідними кодами рядків.

**Форма № 660 (річна)**

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні) територіальним управлінням Національного банку України до 01 червня року, наступного за звітним;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду до 05 червня року, наступного за звітним

**Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – малих підприємств за станом на 01 січня 20\_\_ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

**Частина 1. Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості**

№ з/п	Клас боржника	Категорія якості кредиту боржника	Код фінансової стійкості боржника	Розділ КВЕД-2010 боржника
А	Б	В	Г	Ґ
1				
2				
...				
m				

**Частина 2. Баланс**

(тис. грн.)

Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби: залишкова вартість	030		
Довгострокові біологічні активи: справедлива (залишкова) вартість	035		
Довгострокові фінансові інвестиції	040		
Інші необоротні активи	070		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>		
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100		
Поточні біологічні активи	110		
Готова продукція	130		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість	160		

**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:	170		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210		
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
у національній валюті	230		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>		
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>		
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>		
<b>Баланс</b>	<b>280</b>		
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300		
Додатковий капітал	320		
Резервний капітал	340		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350		
Неоплачений капітал	360		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>		
<b>II. Забезпечення майбутніх витрат і цільове фінансування</b>	<b>430</b>		
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>		
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530		
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550		
зі страхування	570		
з оплати праці	580		
Інші поточні зобов'язання	610		
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>		
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>		
<b>Баланс</b>	<b>640</b>		

**Частина 3. Звіт про фінансові результати**

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010		
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020		
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	030		
Інші операційні доходи	040		
Інші доходи	050		
Разом чисті доходи	070		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080		
Інші операційні витрати	090		

1	2	3	4
Інші витрати	100		
Разом витрати	120		
Фінансовий результат до оподаткування	130		
Податок на прибуток	140		
Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	145		
Чистий прибуток (збиток)	150		

**Пояснення щодо заповнення форми № 660**

**Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – малих підприємств**

1. Звіт передбачає подання даних річної фінансової звітності юридичними особами (крім банків), які мають заборгованість за кредитом та які відповідно до законодавства України належать до малих підприємств (далі – боржники – малі підприємства), за останній звітний рік діяльності підприємства, що передує року подання цього звіту, а також інформації щодо класифікації цих підприємств та їх заборгованості за станом на 01 січня року подання цього звіту, визначеної відповідно до Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (далі – Положення).

2. У звіті відображаються дані форм «Баланс» (форма № 1-м) або «Баланс» (форма № 1-мс), а також «Звіт про фінансові результати» (форма № 2-м) або «Звіт про фінансові результати» (форма № 2-мс), підготовлених відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (зі змінами), за звітний рік діяльності боржника – малого підприємства, що передує року подання цього звіту.

3. Дані форм № 1-м/мс та № 2-м/мс відображаються у звіті без десяткових знаків і дужок. Дані, які у формах № 1-м/мс та № 2-м/мс зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком «-».

4. Кількість боржників – малих підприємств, щодо яких подаються дані в цьому звіті, визначається з урахуванням вимог до всієї вибіркової сукупності боржників (великих/середніх і малих підприємств разом). Вибіркова сукупність підприємств повинна включати:

50 % боржників (але не більше 200) від усієї кількості боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості;

100 % боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за IV та V категоріями якості.

Для відбору боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості, банку необхідно:

1) розподілити боржників на дві групи:

великі/середні підприємства;

мали підприємства;

2) у кожній із цих груп розподілити підприємства за дев'ятьма групами видів економічної діяльності, наведених у таблицях 1 і 2 додатка 3 до Положення;

3) відібрати 50 % підприємств у кожній із дев'яти груп видів економічної діяльності з урахуванням розділу Класифікатора видів економічної діяльності ДК 009:2010 (далі – КВЕД-2010), до якого належить підприємство. У межах групи видів економічної діяльності за можливості мають бути представлені підприємства з кожного розділу КВЕД-2010;

4) підрахувати кількість відібраних підприємств разом по двох групах (разом великі/середні і малі підприємства). Якщо їх кількість перевищує 200, то необхідно розрахувати вибірку кількість підприємств з урахуванням структури кредитного портфеля (за розміром підприємств) та обмеження щодо їх кількості (не більше 200). Відібрані банком боржники повинні пропорційно представляти кількість боржників залежно від їх розміру та групи видів економічної діяльності, до якої віднесено боржника.

### Частина 1. Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості

У цій частині звіту відображається інформація про класифікацію боржників – малих підприємств та їх заборгованості, відібраних з урахуванням вимог пункту 4 пояснення щодо заповнення звіту.

**Колонка А** – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті.

**Колонка Б** – зазначається клас боржника (від 1 до 9) за станом на 01 січня року, наступного за звітним. Клас боржника визначається відповідно до вимог Положення.

**Колонка В** – зазначається категорія якості кредитної заборгованості боржника (від I до V) за станом на 01 січня року, наступного за звітним, визначена відповідно до вимог Положення.

**Колонка Г** – зазначається код фінансової стійкості боржника, що визначається таким чином: для I – III категорій якості кредитної заборгованості боржника проставляється код «1», для IV і V категорій якості кредитної заборгованості боржника – код «2».

**Колонка Ґ** – зазначається розділ КВЕД-2010, до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 3 до Положення.

### Частина 2. Баланс

У цій частині звіту відображаються дані форми № 1-м або № 1-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 «Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості» звіту.

**Колонка 3** – зазначаються дані колонки 3 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків.

**Колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків.

### Частина 3. Звіт про фінансові результати

У цій частині звіту відображаються дані форми № 2-м або № 2-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 «Інформація про класифікацію боржників та їх заборгованості» звіту.

**Колонка 3** – зазначаються дані колонки 3 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків.

**Колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків»;

38) форму № 691 «Звіт про класифікацію цінних паперів та формування резерву для відшкодування можливих втрат за операціями з цінними паперами» та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

**«Форма № 691 (місячна)**

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами) територіальним управлінням Національного банку України до 10 числа після звітного періоду;
- територіальними управліннями Національного банку України через Центральну розрахункову палату Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду до 12 числа після звітного періоду

**Звіт про класифікацію цінних паперів та формування резерву  
для відшкодування можливих втрат за операціями з цінними паперами  
за станом на \_\_\_\_\_**

\_\_\_\_\_  
(найменування банку)

\_\_\_\_\_  
(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Балансова вартість цінних паперів та інших фінансових інвестицій на звітну дату (без сформованого резерву)					Теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями	Справедлива (ринкова) вартість цінних паперів, визначена за даними оприлюднених котирувань	Розрахункова сума резерву	Сума сформованого резерву/уцінки		Відхилення (+/-)	
		усього	у тому числі за категоріями якості							усього	у т. ч. за IV та V категоріями якості		
			I	II	III	IV							V
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>I</b>	<b>Цінні папери та інші фінансові інвестиції в портфелі банку на продаж, усього, із них:</b>												
1	Цінні папери, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, усього, із них:							×					
1.1	Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком							×					
1.2	Боргові цінні папери							×					
2	Цінні папери, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань, усього, із них:								×				
2.1	Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком								×				
2.2	Боргові цінні папери								×				
2.3	Інші фінансові інвестиції								×				
<b>II</b>	<b>Цінні папери в портфелі банку до погашення</b>								×				
<b>III</b>	<b>Цінні папери та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, усього, із них:</b>		×	×	×	×	×	×	×	×		×	×
1	Негативно класифіковані		×	×	×	×	×	×	×	×		×	×

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
IV	Інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, усього		×	×	×	×	×	×	×	×	×	×	×

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Голова правління (ради директорів)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_ (прізвище виконавця, номер телефону)

***Пояснення щодо заповнення форми № 691***

**Звіт про класифікацію цінних паперів та формування резерву для відшкодування можливих втрат за операціями з цінними паперами**

1. Звіт передбачає надання інформації за операціями з цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями відповідно до Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (далі – Положення).

2. У звіті відображається інформація щодо класифікації операцій з цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями за категоріями якості, розрахунку та формування резерву для відшкодування можливих втрат за такими операціями на звітну дату, у тому числі:

балансова вартість цінних паперів та інших фінансових інвестицій на звітну дату (без урахування суми сформованого резерву), у тому числі за категоріями якості;

теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків на звітну дату за цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України з питань бухгалтерського обліку;

справедлива (ринкова) вартість цінних паперів на звітну дату, яка визначена банком за даними оприлюднених котирувань цінних паперів, унесених до біржового реєстру;

розрахункова сума резерву на звітну дату;

сума сформованого резерву на звітну дату;

відхилення між розрахунковою сумою резерву на звітну дату та фактично сформованою.

У звіті також відображається інформація про обсяги цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, у тому числі негативно класифікованих (визначення цінних паперів та інших фінансових інвестицій як негативно класифікованих здійснюється відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України), а також про обсяги інвестицій в асоційовані та дочірні компанії.

3. Звіт заповнюється окремо за цінними паперами в портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та за цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань.

4. Опис параметрів заповнення звіту.

**Рядок I** – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3106, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок I = рядок 1 + рядок 2.

**Рядок 1** – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 1 = рядок 1.1 + рядок 1.2.

**Рядок 1.1** – зазначається балансова вартість акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

**Рядок 1.2** – зазначається балансова вартість боргових цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119.

**Рядок 2** – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3106, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 2 = рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 2.3.

**Рядок 2.1** – зазначається балансова вартість акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

**Рядок 2.2** – зазначається балансова вартість боргових цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119.

**Рядок 2.3** – зазначається балансова вартість інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 3106, 3107, 3108.

**Рядок II** – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів (без урахування сформованого резерву) в портфелі банку до погашення, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 1420, 1421, 1422, 1423, 1424, 1426, 1427, 1428, 1429, 1440, 1446, 1447, 1448, 3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216, 3217, 3218, 3219.

**Рядок III** – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (у тому числі негативно класифікованих) та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1400, 1401, 1402, 1403, 1404, 1406, 1407, 1408, 3002, 3003, 3005, 3006, 3008, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3016, 3017, 3018.

**Рядок I** – зазначається балансова вартість негативно класифікованих цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток за такими балансовими рахунками: 1402, 1403, 1404, 1406, 1407, 1408, 3002, 3003, 3005, 3006, 3008, 3011, 3012, 3013, 3014, 3016, 3017, 3018.

**Рядок IV** – зазначається загальна сума балансової вартості інвестицій в асоційовані та дочірні компанії, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 4102, 4103, 4105, 4108, 4202, 4203, 4205, 4208.

**Колонка 3** – зазначається загальна сума балансової вартості (без урахування сформованого резерву) цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються в портфелі банку на продаж; цінних паперів у портфелі банку до погашення; цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що



обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; інвестицій в асоційовані та дочірні компанії на звітну дату.

**Колонки 4 – 8** – зазначається сума балансової вартості (без урахування сформованого резерву) цінних паперів за категоріями якості, визначеними відповідно до вимог Положення.

**Колонка 9** – зазначається сума теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за цінними паперами, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України з питань бухгалтерського обліку. Грошові потоки оцінюються з урахуванням показника ризику цінного папера, що визначається згідно з вимогами Положення.

**Колонка 10** – зазначається сума справедливої (ринкової) вартості цінних паперів, яка визначена банком за даними оприлюднених котирувань цінних паперів, унесених до біржового реєстру.

За цінними паперами, за якими згідно з нормативно-правовими актами Національного банку України формування резерву не вимагається, теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків (колонка 9) і справедлива (ринкова) вартість (колонка 10) зазначаються в сумі їх балансової вартості.

**Колонка 11** – зазначається розрахункова сума резерву на звітну дату.

**Колонка 12** – зазначається сума фактично сформованого резерву на звітну дату, що обліковується за такими балансовими рахунками: 1490, 1491, 3190, 3290 (рядки I, II) / сума уцінки за негативно класифікованими цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, яка обліковується за такими балансовими рахунками: 1405, 3007, 3015 (рядок III).

**Колонка 13** – зазначається сума фактично сформованого резерву за цінними паперами IV та V категорій якості на звітну дату, що обліковується за такими балансовими рахунками: 1490, 1491, 3190, 3290 (рядки I, II).

**Колонка 14** – зазначається різниця між сумою фактично сформованого резерву на звітну дату (колонка 12) та розрахунковою сумою резерву на звітну дату (колонка 11).

Під час розрахунку регулятивного капіталу (Н1) недосформована сума резерву, що зазначається зі знаком «мінус» у колонці 14 (рядки I, II), вираховується з основного капіталу банку. У разі перевищення суми фактично сформованого резерву над розрахунковою сумою резерву, що зазначається зі знаком «плюс» у колонці 14 (рядки I, II), – до розрахунку регулятивного капіталу береться нуль»;

39) у формі № 900 «Звіт про кількість працівників та складові фонду оплати праці» та поясненні щодо її заповнення:

таблицю форми після колонки 12 доповнити новою колонкою такого змісту:

«	Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості, осіб	»;
	13	

у поясненні:

доповнити пункт 1 новим абзацом такого змісту:

«середню кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості»;

у пункті 2:

слова та цифри «, затвердженим наказом Державного комітету статистики України від 29.06.2011 № 163 (далі – Звіт з праці)» замінити словами та цифрою «(далі – квартальний Звіт з праці), «Звітом з праці за формою № 1-ПВ (місячна) (далі – місячний Звіт з праці)»;

у пункті 4:

абзаци другий – тринадцятий після слова «дані» доповнити словом «квартального»;

після абзацу тринадцятого доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«Колонка 13 – зазначається середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості.

Для заповнення використовуються дані відповідного місячного Звіту з праці (рядок 1010)».

II. У додатку 2 до цих Правил:

пункт 13 «Кінцевий строк погашення» доповнити новим абзацом такого змісту:

«строк погашення минув».

*Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
14 серпня 2013 р. за № 1400/23932*

**ПОСТАНОВА**  
**Правління Національного банку України**  
**від 17 липня 2013 р. № 288**

**Про затвердження Порядку проведення конкурсу на зайняття  
вакантних посад державної служби в Національному банку України**

Відповідно до статті 64 Закону України «Про Національний банк України», керуючись Законами України «Про державну службу» та «Про засади запобігання і протидії корупції», Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Порядок проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби в Національному банку України, що додається.
2. Генеральному департаменту інформаційних технологій та платіжних систем (Синявська Н. Б.), керівникам територіальних управлінь і структурних одиниць Національного банку України, у яких є посади державної служби, у місячний строк з дня набрання чинності цією постановою забезпечити функціонування комп'ютерної системи тестування під час прийняття на роботу.
3. Департаменту персоналу (Іванюк І. М.), Юридичному департаменту (Новіков В. В.) подати цю постанову на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України.
4. Контроль за виконанням цієї постанови залишаю за собою.
5. Постанова набирає чинності з дня набрання чинності Законом України «Про державну службу» від 17 листопада 2011 року № 4050-VI.

**Голова І. В. Соркін**

*ЗАТВЕРДЖЕНО  
Постанова Правління  
Національного банку України  
17.07.2013 № 288*

**ПОРЯДОК**  
**проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби**  
**в Національному банку України**

**І. Загальні положення**

1. Конкурс проводиться на зайняття вакантних посад державної служби груп II, III, IV і V (далі – конкурс), у тому числі посад, прийняття на які здійснюється за строковим трудовим договором. Призначення на посади радників, помічників здійснюється без обов'язкового проведення конкурсу.
2. Для проведення конкурсу в центральному апараті, територіальному управлінні, структурній одиниці Національного банку України, в якій є посади державної служби, згідно з наказом утворюється конкурсна комісія у складі не менше п'яти осіб за підписом Голови Національного банку України, керівника територіального управління, структурної одиниці Національного банку України відповідно (далі – керівник).
3. До складу конкурсної комісії входять голова, секретар та члени конкурсної комісії.  
Головою конкурсної комісії є:  
у центральному апараті Національного банку України – керівник служби персоналу;  
у територіальних управліннях і структурних одиницях – заступник керівника територіального управління або структурної одиниці.

Секретарем конкурсної комісії є працівник служби персоналу.

Засідання конкурсної комісії є повноважним, якщо на ньому присутня більшість від її складу.

Особа, яка претендує на зайняття посади державної служби, не може входити до складу конкурсної комісії. Близькі їй особи – чоловік, дружина, батько, мати, вітчим, мачуха, син, дочка, пасинок, падчерка, рідний брат, рідна сестра, дід, баба, прадід, прабаба, внук, внучка, правнук, правнучка, усиновлювач чи усиновлений, опікун чи піклувальник, особа, яка перебуває під опікою або піклуванням, а також особи, які спільно проживають, пов'язані спільним побутом і мають взаємні права та обов'язки із суб'єктом (далі – близькі особи), не можуть входити до складу конкурсної комісії під час розгляду питань щодо цієї особи.

4. У структурній одиниці Національного банку України з нечисленною кількістю посад державної служби (до десяти) конкурс може проводитися керівником цієї одиниці або конкурсною комісією центрального апарату Національного банку України.

## II. Умови проведення конкурсу

1. Рішення про проведення конкурсу приймає керівник.

2. До участі в конкурсі не допускаються особи, які:

досягли граничного віку перебування на державній службі;

за рішенням суду визнані недієздатними або дієздатність яких обмежена;

мають судимість за вчинення умисного злочину, якщо така судимість не погашена або не знята в установленому законодавством України порядку;

відповідно до вироку суду позбавлені права займатися діяльністю, пов'язаною з виконанням функцій держави, або обіймати відповідні посади;

піддавалися адміністративному стягненню за корупційне правопорушення протягом року з дня набрання відповідним рішенням суду законної сили;

мають громадянство іншої держави;

після призначення на посаду будуть безпосередньо підпорядковані близьким особам.

3. Особи, які подали необхідні документи для участі в конкурсі, є кандидатами на зайняття посади державної служби (далі – кандидати).

4. Конкурс проводиться поетапно, зокрема забезпечується організація:

оприлюднення оголошення про проведення конкурсу;

приймання документів від осіб, які бажають узяти участь у конкурсі, та їх попереднього розгляду на відповідність установленим вимогам;

проведення іспиту (тестування);

проведення співбесіди та відбір кандидатів.

## III. Оголошення про конкурс

1. Оголошення про проведення конкурсу оприлюднюється на відповідній сторінці Офіційного інтернет-представництва Національного банку України або в інших засобах масової інформації не пізніше ніж за місяць до проведення конкурсу.

2. В оголошенні про проведення конкурсу зазначаються:

найменування і місцезнаходження підрозділу Національного банку України;

назва посади державної служби та підгрупа, до якої вона належить;

посадові обов'язки;

умови оплати праці;

вимоги до освітньо-кваліфікаційного рівня, напряму підготовки (спеціальності), досвіду роботи та інші вимоги до рівня професійної компетентності кандидата на посаду державної служби відповідно до профілю професійної компетентності цієї посади;

інформація щодо строковості чи безстроковості призначення на посаду державної служби;

перелік документів, необхідних для участі в конкурсі, та строк їх подання;

дата і місце проведення конкурсу;

прізвище, номер телефону та адреса електронної пошти особи, яка надає додаткову інформацію з питань проведення конкурсу.

В оголошенні може міститися додаткова інформація, що не суперечить законодавству України.

3. Строк подання документів для участі в конкурсі не може становити менше 20 та більше 30 календарних днів із дня оприлюднення оголошення про проведення конкурсу.

#### **IV. Прийняття та розгляд документів щодо участі в конкурсі**

1. Особа, яка бажає взяти участь у конкурсі, подає в установленому порядку до конкурсної комісії такі документи:

заяву про участь у конкурсі з наданням згоди на обробку персональних даних відповідно до Закону України «Про захист персональних даних»;

згоду на проведення спеціальної перевірки, крім випадку, передбаченого Законом України «Про засади запобігання і протидії корупції», за формою, визначеною Порядком організації проведення спеціальної перевірки відомостей, щодо осіб, які претендують на зайняття посад, пов'язаних із виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженим Указом Президента України від 25 січня 2012 року № 33;

копію документа про вищу освіту;

особову картку встановленого зразка та одну фотографію розміром 4 × 6 см;

декларацію про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за минулий рік згідно із Законом України «Про засади запобігання і протидії корупції»;

копію трудової книжки (за наявності).

Особа, яка бажає взяти участь у конкурсі, перед його проведенням пред'являє паспорт громадянина України секретареві конкурсної комісії.

2. Забороняється вимагати від особи, яка претендує на зайняття вакантної посади державної служби, документи, не передбачені пунктом 1 цього розділу.

3. Особа, яка бажає взяти участь у конкурсі, має право додати до заяви про участь у конкурсі інші документи, крім зазначених у пункті 1 цього розділу.

4. Державний службовець, який працює в центральному апараті, територіальному управлінні, структурній одиниці та підрозділі Національного банку України, де проводиться конкурс на заміщення вакантних посад, і бажає взяти в ньому участь, подає заяву про участь у конкурсі. У такому разі інші документи, наведені в пункті 1 цього розділу, до конкурсної комісії державним службовцем не подаються.

5. Особи, документи яких не відповідають установленим вимогам або умовам, зазначеним в оголошенні про проведення конкурсу, за рішенням конкурсної комісії до участі в конкурсі не допускаються.

Таким особам про рішення конкурсної комісії повідомляється письмово із зазначенням причини їх недопущення до участі в конкурсі протягом п'яти робочих днів після прийняття такого рішення.

#### **V. Проведення іспиту (тестування)**

1. Для проведення іспитів (тестування) голова конкурсної комісії один раз на два роки затверджує програму іспиту (тестування).

Ця програма передбачає тестові завдання на знання Конституції України, законодавства України про державну службу, з питань запобігання і протидії корупції, банківського законодавства, інших нормативно-правових актів України, необхідних для виконання обов'язків на відповідній посаді, інші знання, вміння тощо.

У разі внесення змін до законодавства України із зазначених питань програма іспиту (тестування) переглядається у відповідній частині.

2. Іспити (тестування) проводяться в електронному вигляді.

Кількість питань у кожному тесті має бути однаковою для всіх кандидатів на відповідну посаду.

3. Загальний час для проведення іспиту (тестування) має становити не більше 60 хвилин.

4. Після закінчення часу, відведеного на складання іспиту (тестування), тестове завдання роздруковується і секретар конкурсної комісії перевіряє повноту його заповнення та відповідність паперової версії електронній.

Паперова версія тестового завдання підписується кандидатом і долучається до протоколу конкурсної комісії.

5. Кандидати, які надали менше ніж 50% правильних відповідей, вважаються такими, що не склали іспит (тестування), і до наступного етапу проходження конкурсу не допускаються.

## VI. Проведення співбесіди та відбір кандидатів

1. Співбесіда з кандидатами проводиться конкурсною комісією в усній формі після проведення іспиту (тестування). За рішенням конкурсної комісії до співбесіди можуть залучатися керівники відповідних структурних підрозділів.

2. Конкурсна комісія за результатами іспиту (тестування) та співбесіди здійснює відбір для зайняття посад державної служби.

3. Рішення конкурсної комісії приймається простою більшістю голосів присутніх на її засіданні членів конкурсної комісії. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови конкурсної комісії.

4. Рішення конкурсної комісії оформляється протоколом, який підписується присутніми на засіданні членами комісії не пізніше трьох робочих днів після його проведення і зберігається в службі персоналу центрального апарату, територіального управління, структурної одиниці Національного банку України, в якому проводився конкурс, протягом п'яти років, а після закінчення зазначеного строку передається на зберігання до архіву.

5. Інформація про переможця конкурсу оприлюднюється не пізніше трьох робочих днів після підписання протоколу засідання конкурсної комісії на відповідній сторінці Офіційного інтернет-представництва Національного банку України.

6. Кандидат у разі незгоди має право оскаржити рішення конкурсної комісії керівникові протягом трьох робочих днів після ознайомлення з цим рішенням.

7. Керівник протягом п'яти робочих днів після надходження такої скарги приймає відповідне рішення, про що надсилається повідомлення кандидатам.

8. Рішення керівника може бути оскаржене в порядку, визначеному законодавством України.

9. Переможець конкурсу за потреби додає службі персоналу документи, необхідні для проведення спеціальної перевірки згідно з Указом Президента України «Про Порядок організації проведення спеціальної перевірки відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття посад, пов'язаних із виконанням функцій держави або місцевого самоврядування» від 25 січня 2012 року № 33.

10. Рішення про призначення на посаду державної служби приймається керівником за результатами конкурсу та після проведення спеціальної перевірки (за потреби) протягом 10 робочих днів.

11. Документи, зазначені в пункті 1 розділу IV цього Порядку, та витяг із протоколу засідання конкурсної комісії є складовими особою справи державного службовця, якого призначено на посаду державної служби за результатами відповідного конкурсу.

## VII. Проведення повторного конкурсу

1. Повторний конкурс на зайняття посад державної служби проводиться в разі:

виявлення порушень у проведенні конкурсу. У цьому разі рішення конкурсної комісії скасовується керівником, а щодо проведення повторного конкурсу оголошується не пізніше 10 робочих днів із дня скасування рішення конкурсної комісії;

якщо жоден з учасників конкурсу не пройшов конкурсний відбір;

відсутності заяв про участь у конкурсі;

подання заяви про участь у конкурсі однією особою. У цьому разі якщо заяву про участь у повторному конкурсі знову подала одна особа, керівник приймає рішення щодо доцільності проведення конкурсу. У разі прийняття рішення про недоцільність проведення конкурсу особа, яка подала заяву про участь у повторному конкурсі, складає іспит (тести), проходить співбесіду та спеціальну перевірку (за потреби), за результатами яких приймається рішення про її призначення або про відмову в її призначенні на посаду державної служби;

виявлення за результатами спеціальної перевірки обмежень щодо вступу на державну службу переможця конкурсу.

*Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
14 серпня 2013 р. за № 1391/23923*

**ПОСТАНОВА  
Правління Національного банку України  
від 22 липня 2013 р. № 292**

**Про затвердження Змін до Інструкції про організацію виготовлення,  
випуску в обіг і реалізації пам'ятних та інвестиційних монет України,  
сувенірної продукції**

Відповідно до статей 7, 33 та 42 Закону України «Про Національний банк України» та з метою вдосконалення порядку проведення операцій з реалізації пам'ятних та інвестиційних монет України, сувенірної продукції Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Інструкції про організацію виготовлення, випуску в обіг і реалізації пам'ятних та інвестиційних монет України, сувенірної продукції, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 30 травня 2012 року № 213, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 22 червня 2012 року за № 1044/21356 (зі змінами), що додаються.
2. Генеральному департаменту регулювання грошового обігу (Нестеренко В. М.) після державної реєстрації в Міністерстві юстиції України довести зміст цієї постанови до відома територіальних управлінь та структурних одиниць Національного банку України для використання в роботі.
3. Контроль за виконанням цієї постанови покласти на заступника Голови Національного банку України Ричаківську В. І.
4. Постанова набирає чинності з дня її офіційного опублікування.

**Голова І. В. Соркін**

*ЗАТВЕРДЖЕНО  
Постанова Правління  
Національного банку України  
22.07.2013 № 292*

**ЗМІНИ**

**до Інструкції про організацію виготовлення, випуску в обіг і реалізації  
пам'ятних та інвестиційних монет України, сувенірної продукції**

1. У главі 1:

1) у пункті 1.1 слова «і реалізації» замінити словами «реалізації і купівлі»;

2) у пункті 1.2:

терміни «категорія якості карбування монет», «пошкоджені монети» виключити;  
доповнити пункт з урахуванням алфавітного порядку термінами такого змісту:

«категорія якості карбування пам'ятних та інвестиційних монет – характеристика фізичного (зовнішнього) стану пам'ятних та інвестиційних монет («пруф», «пруф-лайк», «брильянт-анциркулейтед», «спеціальний анциркулейтед», «анциркулейтед»), що досягається за допомогою застосування спеціальних технологій карбування. Категорії якості карбування пам'ятних та інвестиційних монет зазначені в додатку 1 до цієї Інструкції»;

«пошкоджені пам'ятні та інвестиційні монети, сувенірна продукція, що виявлені в грошових сховищах Національного банку, – пам'ятні та інвестиційні монети, сувенірна продукція, що в процесі зберігання в запасах готівки Операційного та територіальних управлінь Національного банку та/або

резервних фондів Центрального сховища набули ознак пошкодження (зміна кольору поверхні, плями, корозія тощо) або виявився прихований дефект виробника»;

«пошкожені пам'ятні та інвестиційні монети, що придбані у фізичних осіб, – пам'ятні та інвестиційні монети, що мають ознаки пошкодження [деформація, забруднення, вплив вогню, високоактивних речовин і середовищ, корозія, ознаки механічної дії (отвори, надломи, подряпини) тощо] та не можуть використовуватись як засіб платежу для розрахунків за всіма видами готівкових операцій».

2. У главі 2:

1) пункт 2.3 викласти в такій редакції:

«2.3. Кількісний склад, метал, маса дорогоцінного металу в чистоті, категорія якості карбування, діаметр і тираж пам'ятних та інвестиційних монет, сувенірної продукції під час планування випуску монет визначаються з урахуванням технологічних можливостей Банкотно-монетного двору Національного банку (далі – Банкотно-монетний двір), можливостей їх реалізації на внутрішньому і зовнішньому ринках, економічної ефективності та фінансування»;

2) у пункті 2.5:

в абзаці першому слова «Національного банку (далі – Банкотно-монетний двір)» виключити; після абзацу третього доповнити новим абзацом такого змісту:

«складає та подає на погодження Генеральному департаменту та затвердження заступникові Голови Національного банку або іншій уповноваженій особі план-графік основних етапів виготовлення та передавання сувенірної продукції (далі – план-графік сувенірної продукції) за формою, наведеною в додатку 3 до цієї Інструкції».

У зв'язку з цим абзаци четвертий, п'ятий уважати відповідно абзацами п'ятим, шостим;

абзац п'ятий після слів «інвестиційних монет» доповнити словами «сувенірної продукції»;

3) пункт 2.6 викласти в такій редакції:

«2.6. Державна скарбниця України згідно з планом-графіком і планом-графіком сувенірної продукції передає партіями в установленому порядку Банкотно-монетному двору банківські та дорогоцінні метали для виготовлення пам'ятних та інвестиційних монет, сувенірної продукції».

3. У главі 5:

1) в абзаці першому пункту 5.1:

після слів «плану-графіка» доповнити словами «плану-графіка сувенірної продукції»;

слова «вартістю їх виготовлення» замінити словами «їх вартістю»;

доповнити новим реченням такого змісту: «Зміна підпису Голови Національного банку та року виготовлення сувенірної продукції не потребує зміни дизайну та нового затвердження ескізів (дизайну), гіпсових моделей і зразків сувенірної продукції»;

2) пункт 5.2 після абзацу дванадцятого доповнити новим абзацом такого змісту:

«тираж монет, шт.».

У зв'язку з цим абзац тринадцятий уважати абзацом чотирнадцятим;

3) пункт 5.9 викласти в такій редакції:

«5.9. Після затвердження зразків монет та сувенірної продукції кінці шнура другої капсули приклеюються до зворотного боку картонного ярлика за допомогою паперової облатки, на яку ставиться відбиток круглої печатки Національного банку. Затвержені зразки монет та сувенірної продукції передаються до Центрального сховища.

Один картонний ярлик із зразками монет та сувенірної продукції залишається в Центральному сховищі, а другий – передається до Банкотно-монетного двору»;

4) пункт 5.11 викласти в такій редакції:

«5.11. Усі перевезення зразків монет та сувенірної продукції (у разі потреби) від Банкотно-монетного двору до Центрального сховища й Операційного управління Національного банку та у зворотному напрямку здійснюють інкасатори Центрального сховища на підставі плану-графіка та плану-графіка сувенірної продукції відповідно до строків, визначених у них, і встановленого законодавством порядку».

4. У главі 6:

1) пункт 6.1 викласти в такій редакції:

«6.1. Банкотно-монетний двір відповідно до затверджених зразків і у визначені планом-графіком і планом-графіком сувенірної продукції строки здійснює карбування запланованого тиражу

пам'ятних та інвестиційних монет, сувенірної продукції і передає його в установленому порядку до Центрального сховища»;

2) абзац другий пункту 6.2 викласти в такій редакції:

«Банкотно-монетний двір організовує замовлення (виготовлення):

супутньої продукції на підставі затвердженого плану випуску монет або на замовлення Генерального департаменту;

презентаційної упаковки за поданням Операційного управління Національного банку»;

3) в абзаці першому пункту 6.4 слова «Департаменту міжнародних зв'язків та комунікацій» замінити словами «відповідним підрозділам Національного банку».

5. У главі 8:

1) у назві та тексті глави слова «сувенірної продукції» у всіх відмінках замінити словами «сувенірної і супутньої продукції» у відповідних відмінках;

2) пункт 8.1 доповнити словами «та планом-графіком сувенірної продукції».

6. У главі 9:

1) у першому реченні другого та третього абзаців пункту 9.1, у другому реченні пункту 9.4 слова «вартість їх виготовлення» у всіх відмінках замінити словами «їх вартість» у відповідних відмінках;

2) друге речення пункту 9.3 після слів «матеріально відповідальних осіб» доповнити словами «(інших відповідальних осіб за місцями зберігання цінностей)».

7. У главі 10:

1) у назві глави слово «приймання» замінити словом «купівлі»;

2) пункт 10.8 після слова «накладну» доповнити словами «(крім інвестиційних монет)»;

3) пункт 10.10 доповнити новим абзацом такого змісту:

«Операційне управління Національного банку за потреби забезпечення презентаційною упаковкою органів державної влади та інших установ у зв'язку з проведенням ними загальнодержавних заходів замовляє необхідний вид упаковки на Банкотно-монетному дворі та отримує її з Банкотно-монетного двору для подальшої реалізації на підставі закупівельних цін, збільшених на суму податку на додану вартість із заокругленням до гривні»;

4) в абзацах п'ятому та десятому пункту 10.15 слова «або монети колишнього СРСР» виключити;

5) пункти 10.16, 10.17 викласти в такій редакції:

«10.16. Територіальні управління Національного банку купують у фізичних осіб пам'ятні монети з дорогоцінних металів та пошкоджені інвестиційні монети як брухт у порядку, установленому нормативно-правовими актами Національного банку щодо виконання операцій з купівлі банківських та дорогоцінних металів у населення.

10.17. Територіальні управління Національного банку купують у фізичних осіб інвестиційні монети в належному стані за закупівельними цінами в порядку, установленому нормативно-правовими актами Національного банку щодо виконання операцій з купівлі банківських та дорогоцінних металів у населення. Критерії належного стану інвестиційних монет визначаються Національним банком під час випуску монети.

Територіальні управління Національного банку залишають такі монети в запасах готівки та здійснюють обов'язкову заміну капсул зі складанням відповідного акта та віднесенням їх вартості на інші операційні витрати»;

6) пункт 10.18 виключити.

8. Главу 11 викласти в такій редакції:

### **«11. Операції, що здійснюються з пошкодженими пам'ятними, інвестиційними монетами та сувенірною продукцією в грошових сховищах Національного банку**

11.1. У разі виявлення в грошових сховищах Центрального сховища, Операційного або територіальних управлінь Національного банку пошкоджених пам'ятних, інвестиційних монет та сувенірної продукції створена згідно з наказом керівника Операційного (територіального) управління Національного банку комісія в складі завідувача сектору, касира та експерта (у Центральному сховищі – відділ експертизи цінностей) складає акт про встановлення пошкоджених або з дефектом виробника пам'ятних, інвестиційних монет та сувенірної продукції (додаток 7), на підставі якого оформляється



прибутково-видатковий ордер відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку з питань емісійно-касової роботи.

Якщо комісією Операційного (територіального) управління Національного банку або відділом експертизи цінностей Центрального сховища встановлено причини пошкоджень, в акті про встановлення пошкоджених або з дефектом виробника пам'ятних, інвестиційних монет та сувенірної продукції зазначаються вид пошкоджень і причини їх виникнення.

11.2. Операційне та територіальні управління Національного банку відправляють пошкоджені пам'ятні монети з дорогоцінних металів (без супутньої продукції), пам'ятні монети з недорогоцінних металів, інвестиційні монети та сувенірну продукцію до Центрального сховища.

Відправлення пошкоджених пам'ятних, інвестиційних монет та сувенірної продукції здійснюється разом із двома примірниками актів про встановлення пошкоджених або з дефектом виробника пам'ятних, інвестиційних монет та сувенірної продукції.

11.3. Центральне сховище передає до Банкотно-монетного двору пошкоджені пам'ятні та інвестиційні монети, сувенірну продукцію для усунення пошкоджень або їх заміни (у період дії гарантійного терміну). У разі неможливості усунення пошкоджень Банкотно-монетний двір відшкодовує Центральному сховищу вартість пошкоджених пам'ятних та інвестиційних монет, сувенірної продукції.

11.4. Центральне сховище, Операційне та територіальні управління Національного банку передають супутню продукцію, що відповідає встановленим критеріям, до Банкотно-монетного двору для повторного використання з відшкодуванням Центральному сховищу та цим управлінням її вартості.

11.5. У разі виявлення Центральним сховищем, Операційним або територіальним управлінням Національного банку пошкодженої супутньої продукції (з оформленням відповідного акта) створена згідно з наказом керівника Центрального сховища, або Операційного, або територіального управління Національного банку комісія в складі завідувача сектору, касира та експерта (у Центральному сховищі – відділ експертизи цінностей) здійснює знищення пошкодженої супутньої продукції зі складанням акта про знищення, на підставі якого оформляється розрахунковий документ на списання її вартості на інші неопераційні витрати».

9. У назві та тексті глави 12 слова «пам'ятних монет» у всіх відмінках замінити словами «пам'ятних та інвестиційних монет» у відповідних відмінках.

10. Доповнити Інструкцію новим додатком 1, що додається.

У зв'язку з цим додатки 1 – 7 вважати додатками 2 – 8. У тексті Інструкції посилання на додатки 1 – 7 вважати відповідно посиланнями на додатки 2 – 8.

11. Доповнити Інструкцію після додатка 2 новим додатком 3, що додається.

У зв'язку з цим додатки 3 – 8 вважати додатками 4 – 9. У тексті Інструкції посилання на додатки 3 – 8 вважати відповідно посиланнями на додатки 4 – 9.

*Додаток 1  
до Інструкції про організацію виготовлення,  
випуску в обіг і реалізації пам'ятних  
та інвестиційних монет України  
сувенірної продукції  
(пункт 1.2)*

## **Категорії якості карбування пам'ятних та інвестиційних монет**

1. Категорія якості монет «пруф».

Монети цієї категорії виготовляються із сплавів дорогоцінних металів і мають високу якість.

Візуальна контрастність зображення на цих монетах досягається завдяки матованому рельєфу на полірованій (дзеркальній) поверхні або полірованому рельєфу на матованій поверхні. Рельєф повинен бути чітким з добре видимими найдрібнішими деталями.

На монетах цієї категорії якості для підкреслення окремих елементів дизайну допускається використовувати різні види матування або полірування деталей рельєфу. Допускається використання елементів оздоблення.

Для цих монет характерним є рівномірний (за візуальним визначенням) рант по всьому периметру, без розривів, пошкоджень, задирок. Гурт монети має бути рівномірним по всій товщині монети, без видимих пошкоджень.

На монетах допускаються незначні поодинокі дефекти, видимі за двократного збільшення, за умови, що дефекти нечисленні, не згруповані та не погіршують привабливість монет. Неприпустимою є наявність на монетах видимих неозброєним оком подряпин, вкраплень, насічок, відбитків дотику пальців рук.

Монети цієї категорії якості карбуються з використанням спеціально підготовленого карбувального інструмента.

Ці монети підлягають 100% візуальному контролю.

#### 2. Категорія якості монет «пруф-лайк».

Монети цієї категорії мають бути високої якості.

Рельєф дизайну монети повинен бути матованим, чітким, з добре видимими найдрібнішими деталями, що досягається завдяки візуальній контрастності порівняно з дзеркальною поверхнею монети.

Для цих монет характерним є рівномірний (за візуальним визначенням) рант по всьому периметру, без розривів, пошкоджень, задирок. Гурт монети має бути рівномірним по всій товщині монети, без видимих пошкоджень.

Допускаються незначні, нечисленні та незгруповані дефекти на блискучій поверхні, незначна зміна матовості текстури рельєфного зображення, що помітні під час огляду неозброєним оком. Такі дефекти та зміна не повинні впливати на загальну привабливість монети.

Монети цієї категорії карбуються з використанням спеціально підготовленого карбувального інструмента.

Ці монети підлягають вибіркового візуальному контролю.

#### 3. Категорія якості монет «брильянт анциркулейтед».

Монети цієї категорії повинні мати хорошу якість.

Поверхня цих монет, включаючи зображення, має помітно інтенсивний глянець і блиск. Рельєф дизайну повинен бути з чітко видимими деталями дизайну.

Для монет цієї якості, що виготовлені із сплавів недорогоцінних металів, допускається більш низький ступінь блиску поверхні та рельєфу, а також дещо послаблені вимоги щодо наявності видимих дефектів порівняно з монетами цієї якості, що виготовлені із сплавів дорогоцінних металів.

Допускається незначне відхилення (за візуальним визначенням) яскравості поверхні на окремих монетах за умови, що будь-яка монета за зовнішнім виглядом має рівномірний глянцево-блиск рельєфу.

На поверхні монет допускаються незначні нерівності, плями, подряпини, видимі неозброєним оком, якщо вони дрібні, нечисленні, незгруповані та не впливають на привабливість монети.

Рант цих монет має бути рівномірним (за візуальним визначенням) по всьому периметру, без розривів, пошкоджень, задирок. Гурт – рівномірним по всій товщині монети, без значних пошкоджень. Допустимі поодинокі дефекти у вигляді задирок, незначних подряпин тощо.

Монети цієї категорії карбуються з використанням спеціально підготовленого карбувального інструмента.

Ці монети підлягають вибіркового візуальному контролю.

#### 4. Категорія якості монет «спеціальний анциркулейтед».

Монети цієї категорії повинні мати хорошу якість.

Ці монети мають матований рельєф із чітко розмежованими деталями та відрізняються від монет категорії якості «анциркулейтед» поліпшеним виглядом відкарбованого зображення і рівномірно блискучою або рівномірно матованою поверхнею.

Допускається наявність незначних подряпин, крапкових плям, видимих неозброєним оком, якщо вони нечисленні та не погіршують вигляд монети.

Рант цих монет має бути рівномірним (за візуальним визначенням) по всьому периметру. Гурт – рівномірним по всій товщині монети. Допускаються незначні поодинокі дефекти у вигляді задирок, незначних подряпин тощо.

Монети цієї категорії карбуються з використанням спеціально підготовленого карбувального інструмента.

Ці монети підлягають вибіркового візуальному контролю.

#### 5. Категорія якості монет «анциркулейтед».

Монети, які ще не надійшли до споживача і перебувають в упаковці виробника, повинні мати задовільний вигляд.

Ці монети можуть мати технологічні пошкодження, видимі неозброєним оком, дрібні подряпини, задирки, що утворилися від ударів монет одна об одну під час карбування в умовах високоавтоматизованого карбувального виробництва, швидкісного перерахування, а також під час перевезення монет від Монетного двору до Центрального сховища, Операційного та територіальних управлінь Національного банку.

Монети цієї якості мають матовий металевий блиск по всій поверхні аверсу та реверсу. Рельєфні зображення, позначки та написи на цих монетах мають чітко розмежовані деталі.

Рант на аверсі та реверсі монет має бути рівномірним (за візуальним визначенням) по всьому периметру, без значних пошкоджень.

Гурт монет має бути рівномірним по всій товщині монети, без значних пошкоджень. Допустимі деякі поодинокі дефекти у вигляді задирок та незначних подряпин.

Ці монети підлягають вибірковому візуальному контролю.

*Додаток 3  
до Інструкції про організацію виготовлення,  
випуску в обіг і реалізації пам'ятних  
та інвестиційних монет України,  
сувенірної продукції  
(пункт 2.5)*

ЗАТВЕРДЖУЮ  
Заступник Голови  
Національного банку України

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

### План-графік основних етапів виготовлення та передавання сувенірної продукції

№ з/п	Найменування сувенірної продукції	Матеріал	Тираж, шт.	Відмітка про отримання затверджених ескізів (у разі потреби)	Затвердження гіпсових моделей (у разі потреби)	Затвердження зразків сувенірної продукції (у разі потреби)	Дата передавання сувенірної продукції до Центрального сховища

Директор Генерального департаменту  
регулювання грошового обігу \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

Генеральний директор  
Банкотно-монетного двору \_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

*Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
15 серпня 2013 р. за № 1413/23945*

**ПОСТАНОВА  
Правління Національного банку України  
від 25 липня 2013 р. № 296**

**Про затвердження Змін до Положення про порядок реєстрації  
та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів  
та Положення про порядок подання відомостей про структуру власності**

Відповідно до статей 15, 55 Закону України «Про Національний банк України», глави 4 розділу II Закону України «Про банки і банківську діяльність», з метою вдосконалення порядку реєстрації банків, відкриття банками відокремлених підрозділів Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити:

Зміни до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 08 вересня 2011 року № 306, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2011 року за № 1203/19941, що додаються;

Зміни до Положення про порядок подання відомостей про структуру власності, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 08 вересня 2011 року № 306, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2011 року за № 1204/19942, що додаються.

2. Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду (Іваненко Н. В.), Юридичному департаменту (Новіков В. В.) подати цю постанову на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України.

3. Департаменту нормативно-методологічного забезпечення банківського регулювання та нагляду (Іваненко Н. В.) після державної реєстрації в Міністерстві юстиції України довести зміст цієї постанови до відома банків України для використання в роботі.

4. Постанова набирає чинності з дня її офіційного опублікування.

**Голова І. В. Соркін**

*ЗАТВЕРДЖЕНО  
Постанова Правління  
Національного банку України  
25.07.2013 № 296*

**ЗМІНИ  
до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків,  
відкриття відокремлених підрозділів**

1. У розділі I:

1) абзаци шостий і сьомий пункту 1.4 викласти в такій редакції:

«Аудиторський висновок аудитора/аудиторської фірми іноземної держави підлягає підтвердженню аудитором/аудиторською фірмою України відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність».

Аудиторський висновок аудитора/аудиторської фірми іноземної держави та/або України подається відповідно до вимог, установлених цим Положенням»;

2) пункти 1.9 та 1.10 викласти в такій редакції:

«1.9. Листи з повідомленнями про прийняті рішення з питань, визначених у цьому Положенні, підписує уповноважена особа Національного банку.

1.10. Документи, визначені цим Положенням, подаються до територіального управління Національного банку за місцезнаходженням банку/філії іноземного банку, крім таких документів, які подаються до Національного банку щодо:

повідомлення про початок нового виду діяльності або надання нового виду фінансових послуг (крім банківських);

змін (нових редакцій) до внутрішніх положень банку;

структурних і кадрових змін у складі керівників структурних підрозділів банку;

отримання дозволу на створення дочірнього банку, філії і представництва українського банку на території інших держав;

отримання згоди Національного банку на вживання в найменуванні банку слів, визначених статтею 15 Закону;

отримання позитивного висновку з приводу наміру заснування державного банку та зміни розміру його статутного капіталу;

акредитації представництва іноземного банку на території України;

змін, що стосуються представництва іноземного банку на території України.

Банки/філії іноземних банків, місцезнаходженням яких є місто Київ та Київська область, подають документи до Національного банку.

Порядок взаємодії структурних підрозділів Національного банку під час вчинення дій згідно з цим Положенням устанавлюється Національним банком.

Рішення, що передбачені цим Положенням, приймають Правління Національного банку, Комісія Національного банку України з питань нагляду та регулювання діяльності банків, Комісія з питань нагляду та регулювання діяльності банків при територіальному управлінні Національного банку України (у межах повноважень, делегованих Комісією Національного банку України з питань нагляду та регулювання діяльності банків), уповноважена особа Національного банку»;

3) у пункті 1.17:

в абзаці п'ятому слово «п'яти» замінити словом «трьох»;

в абзаці дев'ятому слова «(протягом останніх п'яти років)» виключити.

2. У розділі II:

1) у главі 1:

у пункті 1.8:

абзац перший підпункту «а» викласти в такій редакції:

«а) фінансової звітності юридичних осіб з відміткою органів статистики про її прийняття, яка має бути засвідчена підписами керівника та головного бухгалтера (за наявності такої посади) і відбитком печатки юридичної особи за останніх чотири звітних періоди (для юридичних осіб України – квартали згідно з переліком форм фінансової звітності, визначеним у додатку 5, для іноземних юридичних осіб – окремо за кожний з останніх чотирьох звітних періодів, устанавлених законодавством країни походження іноземного інвестора. Фінансова звітність іноземної юридичної особи, що має довгостроковий кредитний рейтинг за міжнародною шкалою за зобов'язаннями в іноземній валюті не нижче, ніж інвестиційний рівень «BBB-» за класифікацією рейтингових агентств «Standard & Poor's» або «Fitch Ratings», не нижче ніж рівень «Baa3» за класифікацією рейтингового агентства «Moody's Investors Service», подається за останній звітний період, устанавлений законодавством країни походження цієї особи, що передує періоду придбання акцій)»;

підпункти «б» та «в» викласти в такій редакції:

«б) висновків аудиторів/аудиторських фірм, що складені за підсумками проведеної перевірки фінансової звітності юридичних осіб (zareєстрованих в Україні – за станом на перше число першого місяця кожного кварталу, у якому здійснюється внесок до статутного капіталу банку; за іноземними юридичними особами – окремо за кожний з останніх звітних періодів, визначених у підпункті «а» цього пункту, устанавлених законодавством країни походження іноземного інвестора) незалежно від їх організаційно-правової форми та форми власності, з питань:

достовірності та повноти фінансової звітності, її відповідності вимогам положень (стандартів) бухгалтерського обліку держави місцезнаходження юридичної особи та/або міжнародним стандартам фінансової звітності;

наявності власних коштів/власного капіталу в розмірі, необхідному для забезпечення виконання ним зобов'язань щодо сплати акцій (паїв) банку, або їх (його) відсутності на підставі розрахунку розміру власних коштів/власного капіталу юридичних осіб – учасників банку (додаток 5);

оцінки фінансового стану та платоспроможності за останній рік і за станом на дату проведення аудиту на підставі розрахунку рекомендованих показників платоспроможності та фінансової стійкості, які наведені в додатку 1 до цього Положення (для іноземної юридичної особи зазначені показники розраховуються з урахуванням вимог, установлених законодавством країни її місцезнаходження. Для юридичної особи (крім банку), що має довгостроковий кредитний рейтинг за міжнародною шкалою за зобов'язаннями в іноземній валюті не нижче ніж інвестиційний рівень «BBB-» за класифікацією рейтингових агентств «Standard & Poor's» або «Fitch-Ratings», не нижче ніж рівень «Baa3» за класифікацією рейтингового агентства «Moody's Investors Service», зазначені показники не розраховуються, а зазначається відповідний рейтинг. Для банку замість зазначених показників здійснюється розрахунок економічних нормативів, установлених законодавством країни місцезнаходження банку, та визначається їх відповідність установленим законодавством значенням).

Разом із зазначеним висновком подаються копії сертифіката аудитора України, який здійснив аудит/підтвердив аудиторський висновок.

Аудитор/аудиторська фірма разом з аудиторським висновком надає інформацію щодо можливих фінансових наслідків придбання особою істотної участі в банку/власником істотної участі в банку акцій банку та ризиків погіршення фінансового стану такої особи, а саме:

для юридичних осіб (крім банків) – про спроможність забезпечення виконання своїх зобов'язань та ведення прибуткової діяльності, у тому числі для юридичних осіб, які зареєстровані в Україні, – імовірності порушень економічних нормативів, визначених законодавством України (якщо такі нормативи встановлені), внаслідок здійснення внеску до статутного капіталу банку;

для банків – про відповідність розміру регулятивного капіталу та показників економічних нормативів, як на індивідуальній, так і на консолідованій основі, нормам законодавства країни місцезнаходження банку.

Аудиторський висновок та інформація, що подається разом з ним, мають бути підписані аудитором або уповноваженою особою аудиторської фірми та засвідчені відбитком його/її печатки (у разі її наявності);

в) інформації про майновий стан фізичних осіб відповідно до податкового законодавства – довідки органу державної податкової служби про подану декларацію про майновий стан і доходи (податкову декларацію) за формою, установлену центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики (далі – довідка податкової служби). Фізична особа подає довідку податкової служби за період один – три роки, що підтверджує наявність достатньої кількості власних коштів для забезпечення виконання нею зобов'язань щодо формування статутного капіталу банку.

Майновий стан фізичних осіб – іноземців має бути підтверджений довідкою податкової служби (у разі наявності доходів, отриманих в Україні) та/або довідкою уповноваженого органу країни проживання фізичної особи – іноземця про його доходи і про належне виконання ним своїх зобов'язань як платника податків та довідкою банку, у якому відкрито рахунок, про наявні кошти на рахунку іноземця на дату, що передуює даті здійснення оплати за акції банку. Якщо законодавством країни проживання фізичної особи – іноземця не передбачено отримання довідки про його доходи, то подаються письмове запевнення про неможливість її подання та копія декларації про його доходи. Фізична особа – іноземець подає зазначену довідку/декларацію за один – три роки, що дає змогу підтвердити наявність достатності власних коштів для забезпечення виконання ним зобов'язань щодо формування статутного капіталу банку»;

пункт 1.12 викласти в такій редакції:

«1.12. Копії висновку та/або відповідного дозволу Антимонопольного комітету України подаються у випадках, передбачених законодавством України.

Копія документа засвідчується Антимонопольним комітетом України або нотаріально»;

доповнити главу після пункту 1.12 новим пунктом 1.13 такого змісту:

«1.13. Міжнародна фінансова установа, яка є засновником юридичної особи, що має намір здійснювати банківську діяльність, та з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлені привілеї та імунітети, подає лише копії платіжних документів про повну сплату внесків до статутного капіталу банку за акції банку».

У зв'язку з цим пункти 1.13 – 1.15 уважати відповідно пунктами 1.14 – 1.16;

2) пункт 2.4 глави 2 викласти в такій редакції:

«2.4. Грошові внески для формування або збільшення статутного капіталу банку резиденти України здійснюють у гривнях, а нерезиденти – в іноземній вільно конвертованій валюті або в гривнях.

Перерахунок коштів в іноземній вільно конвертованій валюті, унесених нерезидентами, у національну валюту України здійснюється за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату надходження іноземної валюти до банку в оплату його акцій або паїв»;

3) у главі 4:

у пункті 4.2:

абзац сьомий викласти в такій редакції:

«та/або набуває права голосу в розмірі 10 і більше відсотків статутного капіталу банку на загальних зборах учасників банку за дорученням учасника/учасників банку (крім випадків, коли в довіреності на право участі та голосування визначено, яким саме чином представник має голосувати щодо питань порядку денного, або наявності довіреності на право участі та голосування та окремого документа, у якому визначено, яким саме чином представник має голосувати щодо питань порядку денного)»;

доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

«Юридична або фізична особа, яка набувала істотну участь у банку опосередковано та має намір набути істотну участь у банку таким чином, що така особа буде прямо володіти 10, 25, 50 та 75 і більше відсотками статутного капіталу банку, не подає ті документи, які нею подавалися до Національного банку під час погодження набуття опосередкованого володіння, якщо вони не зазнали змін»;

у пункті 4.7:

абзац шостий підпункту «б» викласти в такій редакції:

«інформації органу державної податкової служби України та/або уповноваженого органу країни місцезнаходження іноземної юридичної особи про стан виконання обов'язків юридичною особою як платника податків»;

абзац п'ятий підпункту «в» викласти в такій редакції:

«довідки банків, що обслуговують рахунки юридичної особи – прямого учасника банку, з яких здійснюється оплата акцій/паїв, про наявність коштів на цих рахунках на дату, що передує даті здійснення оплати за акції банку (ця вимога не поширюється на банки)»;

абзац третій підпункту «г» викласти в такій редакції:

«копії установчих документів, засвідчених нотаріально (крім банків, зареєстрованих в Україні)»;

підпункт «г» викласти в такій редакції:

«г) копія висновку та/або відповідного дозволу Антимонопольного комітету України подаються у випадках, передбачених законодавством України.

Копія документа засвідчується Антимонопольним комітетом України або нотаріально»;

у пункті 4.9:

абзац другий підпункту «б» викласти в такій редакції:

«щодо юридичних осіб – документи, визначені підпунктами «а», «б» пункту 1.8 глави 1 розділу II цього Положення (вимоги абзаців третього та шостого підпункту «б» поширюються лише на тих юридичних осіб, які безпосередньо придбаватимуть акції/паї банку)»;

абзаци четвертий – шостий підпункту «б» викласти в такій редакції:

«довідки податкової служби. Фізична особа подає зазначену довідку за один – три роки, що дає змогу підтвердити наявність достатності власних коштів для набуття істотної участі в банку»;

довідки банків, які обслуговують рахунки особи – прямого учасника банку, з яких здійснюється оплата акцій/паїв, про наявність коштів на цих рахунках на дату, що передує даті здійснення оплати за акції банку.

Майновий стан фізичних осіб – іноземців має бути підтверджений довідкою податкової служби України (у разі наявності доходів, отриманих в Україні) та/або довідкою уповноваженого органу кра-

їни проживання фізичної особи – іноземця про її доходи і про належне виконання нею своїх обов'язків як платника податків та довідкою банку, у якому відкрито рахунок, про наявні кошти на рахунок фізичної особи – іноземця на дату, що передує даті здійснення оплати за акції банку. Якщо законодавством країни проживання фізичної особи – іноземця не передбачено отримання довідки про його доходи, то подаються письмове запевнення про неможливість її подання та копія декларації про його доходи. Фізична особа – іноземець подає зазначену довідку/декларацію за один – три роки, що дає змогу підтвердити наявність достатності власних коштів для набуття істотної участі в банку»;

підпункт «г» викласти в такій редакції:

«г) відомості за формою, установленою нормативно-правовим актом Національного банку щодо структури власності, про юридичних осіб, у яких фізична особа є керівником та/або контролером»;

пункт доповнити новим підпунктом такого змісту:

«д) повідомлення про наміри набуття істотної участі в банку (додаток 7)»;

доповнити главу після пункту 4.10 новим пунктом 4.11 такого змісту:

«4.11. Міжнародна фінансова установа, яка має намір набуття істотну участь у банку та з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлені привілеї та імунітети, подає лише повідомлення про наміри набуття істотної участі в банку та нотаріально засвідчену за місцем видачі копію рішення уповноваженого органу міжнародної фінансової установи про участь у банку в Україні, які мають бути оформлені відповідно до вимог пункту 1.4 розділу I цього Положення».

У зв'язку з цим пункти 4.11 – 4.13 уважати відповідно пунктами 4.12 – 4.14.

3. У розділі III:

1) абзац перший пункту 3.7 глави 3 викласти в такій редакції:

«3.7. Юридична особа, яка має намір здійснювати банківську діяльність, подає відомості про ділову репутацію голови наглядової (спостережної) ради, його заступників, членів наглядової (спостережної) ради, представників юридичної особи – члена наглядової (спостережної) ради разом з протоколом засідання уповноваженого органу про їх призначення у вигляді:»;

2) пункт 4.6 глави 4 викласти в такій редакції:

«4.6. Національний банк визначає ділову репутацію кандидатів на посади голови, його заступників і членів наглядової (спостережної) ради банку, представників юридичної особи – члена наглядової (спостережної) ради, професійну придатність та ділову репутацію заступників голови та членів правління (ради директорів), заступників головного бухгалтера в місячний строк на підставі поданих документів, передбачених пунктами 3.7, 3.8 глави 3 розділу III цього Положення.

Якщо протягом місяця Національний банк не дійшов обґрунтованого висновку про невідповідність кандидата вимогам статті 42 Закону та цього Положення, то його кандидатура є погодженою»;

3) У главі 5:

підпункт «и» пункту 5.1 викласти в такій редакції:

«и) виконання банком вимог нормативно-правових актів Національного банку щодо певного виду діяльності/послуг».

пункт 5.4 викласти в такій редакції:

«5.4. Національний банк протягом місяця з дати отримання повідомлення банку про початок нового виду діяльності або надання нового виду фінансових послуг повідомляє банк про результати розгляду повідомлення та пакета документів.

У разі порушення банком вимог пункту 5.1 чи 5.2 цієї глави або вимог, установлених Національним банком щодо нового виду діяльності або послуги, Національний банк надсилає на адресу банку лист з повідомленням про порушення вимог статті 47 Закону і повертає банку пакет документів. Банк не має права розпочати новий вид діяльності або надання нового виду фінансових послуг до дати усунення порушень.

Банк після усунення порушень, зазначених у листі Національного банку, повинен повторно звернутися до Національного банку з відповідним повідомленням».

4. Абзац другий пункту 2.2 глави 2 розділу IV після слів «Єдиного державного реєстру» доповнити словами «(за наявності)».

5. У розділі V:

у главі 1:



абзац другий пункту 1.1 викласти в такій редакції:

«Банк має право застосовувати будь-яку назву своєї філії, що створюється за кордоном, у тому числі використовувати в назві філії слова «відділення», «дирекція», «регіональне управління» тощо»; абзац сьомий пункту 1.2 викласти в такій редакції:

«банк не є об'єктом застосування Національним банком заходів впливу (санкцій) протягом останніх трьох місяців, що передують зверненню»;

пункт 1.7 викласти в такій редакції:

«1.7. Банк зобов'язаний подати до Національного банку копії і нотаріально засвідчений переклад на українську мову документів органу банківського нагляду держави місцезнаходження філії/представництва про результати проведеної перевірки філії/представництва (якщо органом банківського нагляду подаються філії/представництву/банку такі документи), а також листа органу банківського нагляду щодо оцінки діяльності філії/представництва та висунутих до неї вимог у 20-денний строк після надходження цих документів».

6. У розділі VI:

1) пункт 1.6 глави 1 викласти в такій редакції:

«1.6. Правління Національного банку приймає рішення про акредитацію чи відмову в акредитації філії іноземного банку. Датою внесення запису до Державного реєстру банків та датою видачі банківської ліцензії є дата акредитації філії іноземного банку.

Комісія Національного банку приймає рішення про акредитацію чи відмову в акредитації представництв іноземних банків. Датою внесення запису до Державного реєстру банків є дата акредитації представництва іноземного банку»;

2) абзац другий пункту 2.3 глави 2 викласти в такій редакції:

«Положення про філію має містити повне найменування, інформацію про місцезнаходження, підпорядкованість філії, перелік операцій (функцій), які вона має право здійснювати. Це положення також має містити порядок ліквідації філії іноземного банку за рішенням уповноваженого органу іноземного банку, Національного банку»;

3) у главі 3:

пункт 3.3 викласти в такій редакції:

«3.3. Національний банк протягом трьох робочих днів після прийняття рішення про акредитацію представництва іноземного банку (рішення приймає Комісія Національного банку) разом з відповідним повідомленням надсилає/видає керівникові представництва/уповноваженій особі на підставі належним чином оформленої довіреності два примірники погодженого, прошитого, засвідченого на звороті відбитком печатки Секретаріату Правління Національного банку положення про представництво, титульні сторінки кожного з яких засвідчені підписом уповноваженої особи Національного банку і відбитком печатки Національного банку, та надсилає повідомлення територіальному управлінню Національного банку за місцем розташування представництва іноземного банку»;

главу доповнити новим пунктом такого змісту:

«3.4. Національний банк може відмовити в акредитації представництва іноземного банку з підстав, визначених статтею 24 Закону».

7. У розділі VII:

1) у главі 1:

абзац третій пункту 1.2 викласти в такій редакції:

«рішення загальних зборів учасників банку або постанову Кабінету Міністрів України (для державних банків) про затвердження змін до статуту»;

пункт 1.3 доповнити новим підпунктом «а» такого змісту:

«а) рішення загальних зборів учасників банку або постанову Кабінету Міністрів України (для державних банків) про збільшення статутного капіталу банку та проведення розміщення акцій банку».

У зв'язку з цим підпункти «а» – «е» уважати відповідно підпунктами «б» – «е»;

підпункт «г» пункту 1.3 викласти в такій редакції:

«г) документи, що дають змогу зробити висновок про фінансовий стан таких учасників банку:

юридичних осіб – власників істотної участі, що здійснили додаткові внески до статутного капіталу банку або придбали акції/паї банку на вторинному ринку, – згідно з вимогами підпункту «в» пункту 4.7 глави 4 розділу II цього Положення»;

юридичних осіб, які не є власниками істотної участі та вносять кошти до статутного капіталу банку в розмірі одного і більше відсотків статутного капіталу з урахуванням його збільшення, – згідно з вимогами, визначеними підпунктами «а» і «б» пункту 1.8 глави 1 розділу II цього Положення;

фізичних осіб – власників істотної участі, що здійснили додаткові внески до статутного капіталу банку або придбали акції/паї банку на вторинному ринку, – згідно з вимогами підпункту «б» пункту 4.9 глави 4 розділу II цього Положення;

фізичних осіб, які не є власниками істотної участі та вносять кошти до статутного капіталу банку в розмірі одного і більше відсотків статутного капіталу з урахуванням його збільшення, – згідно з вимогами, визначеними підпунктом «в» пункту 1.8 глави 1 розділу II цього Положення.

Фінансова звітність іноземних юридичних осіб за кожний з трьох звітних періодів (років), установлених законодавством країни походження іноземного інвестора, що передують останньому звітному періоду (року), та висновки аудиторів/аудиторських фірм, що складені за підсумками проведеної перевірки цієї фінансової звітності, не подаються, якщо ці документи попередньо подавалися до Національного банку учасниками банку/банком для погодження набуття/збільшення істотної участі в банку або погодження змін, що вносилися до статутів банків у зв'язку зі збільшенням статутного капіталу банку, якщо немає потреби підтвердження наявності власного капіталу для придбання акцій банку на вторинному ринку за ці періоди»;

пункт 1.5 викласти в такій редакції:

«1.5. Банк у разі збільшення статутного капіталу за рахунок прибутку зобов'язаний подати:

документи, визначені в пункті 1.2 цієї глави;

у разі придбання акцій/паїв власниками істотної участі в банку на вторинному ринку – документи, визначені підпунктами «г», «є» пункту 1.3 цієї глави;

таблицю збільшення статутного капіталу (додаток 17);

реєстр нарахованої частини прибутку за кожним з учасників, засвідчений підписами голови правління (ради директорів) і головного бухгалтера банку та відбитком печатки банку;

протокол загальних зборів учасників про прийняті рішення, зокрема про:

затвердження результатів діяльності банку за період, у якому отримано прибуток, який є джерелом збільшення статутного капіталу;

розподіл прибутку та визначення частини прибутку, що направляється на збільшення статутного капіталу;

збільшення статутного капіталу;

унесення змін до статуту, пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу»;

доповнити главу після пункту 1.7 новим пунктом 1.8 такого змісту:

«1.8. Банк у разі збільшення статутного капіталу подає щодо міжнародної фінансової установи – учасника банку, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво і для якої законами України встановлені привілеї та імунітети, лише копії платіжних документів про повну сплату внесків до статутного капіталу банку за акції банку».

У зв'язку з цим пункти 1.8 – 1.14 уважати відповідно пунктами 1.9 – 1.15;

пункт 1.10 викласти в такій редакції:

«1.10. Національний банк повідомляє банк у листі про прийняте рішення.

Національний банк у разі прийняття рішення про погодження змін до статуту банку разом з відповідним повідомленням повертає банку два примірники погоджених, прошитих, засвідчених на звороті відбитком печатки Секретаріату Правління Національного банку/управління справами територіального управління змін до статуту, титульні сторінки кожної з яких засвідчуються підписом уповноваженої особи Національного банку і відбитком печатки Національного банку/територіального управління.

Національний банк у разі прийняття рішення про відмову в погодженні змін до статуту банку надсилає банку листа із зазначенням підстав відмови»;

2) у главі 2:

у пункті 2.1 слово «придбати» замінити словом «набути»;

абзац третій пункту 2.3 викласти в такій редакції:

«копії відповідних цивільно-правових договорів та/або інших документів, що підтверджують набуття у власність акцій/паїв банку, які укладені/підписані з дати погодження (надання дозволу) Націо-

нальним банком набуття/збільшення особою істотної участі в банку. Ці копії мають бути засвідчені нотаріально»;

доповнити главу після пункту 2.3 новим пунктом 2.4 такого змісту:

«2.4. Міжнародна фінансова установа – власник істотної участі в банку, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої законами України встановлені привілеї та імунітети, подає лише повідомлення про наміри збільшення істотної участі в банку та нотаріально засвідчену за місцем видачі копію рішення уповноваженого органу міжнародної фінансової установи про участь у банку в Україні, які мають бути оформлені відповідно до вимог пункту 1.4 глави 1 розділу I цього Положення».

У зв'язку з цим пункти 2.4 – 2.6 уважати відповідно пунктами 2.5 – 2.7;

3) у главі 3:

назву глави викласти в такій редакції:

**«Глава 3. Погодження призначення та визначення відповідності професійної придатності та ділової репутації керівників банку, керівника служби внутрішнього аудиту (у разі їх зміни)»;**

у пункті 3.3 слова «два тижні» замінити словом «місяць»;

пункт 3.5 викласти в такій редакції:

«3.5. Погодження призначення та визначення відповідності професійної придатності та ділової репутації керівників банків, керівника служби внутрішнього аудиту або осіб, які виконують їх обов'язки, у разі їх зміни здійснюються в порядку, визначеному в главі 4 розділу III цього Положення»;

4) у главі 5:

пункт 5.2 викласти в такій редакції:

«5.2. Іноземний банк у разі внесення змін до положення про філію, представництво для його погодження подає до Національного банку такі документи:

клопотання про погодження змін до положення про філію/представництво;

рішення уповноваженого іноземного банку про внесення змін до положення про філію/представництво;

зміни до положення або нову редакцію положення про філію/представництво в трьох примірниках.

У разі внесення змін до положення про філію у зв'язку зі зміною розміру приписного капіталу філії додатково подаються документи, передбачені у пунктах 2.7, 2.8 та 2.12 глави 2 розділу VI цього Положення.

Іноземний банк у разі внесення змін до положення про філію у зв'язку зі зміною її місцезнаходження (крім випадків перейменування міста, вулиці, зміни номерів будинків) додатково подає письмове заповнення, підписане уповноваженою особою іноземного банку, про відповідність нового приміщення (уключаючи його обладнання) філії вимогам, установленим Законом та нормативно-правовими актами Національного банку, уключаючи вимоги пункту 2.11 глави 2 розділу VI цього Положення»;

пункт 5.5 викласти в такій редакції:

«5.5. Національний банк протягом трьох робочих днів після погодження змін або нової редакції положення про філію/представництво разом з відповідним повідомленням надсилає/видає керівникові філії/представництва два примірники погодженого, прошитого, засвідченого на звороті відбитком печатки Секретаріату Правління Національного банку положення про філію/представництво, титульні сторінки кожного з яких засвідчені підписом уповноваженої особи Національного банку і відбитком печатки Національного банку, та надсилає повідомлення територіальному управлінню Національного банку за місцезнаходженням філії/представництва іноземного банку»;

пункти 5.10 – 5.12 виключити.

У зв'язку з цим пункти 5.13 – 5.15 уважати відповідно пунктами 5.10 – 5.12;

пункт 5.11 доповнити новим підпунктом такого змісту:

«г) наявність інформації, що іноземний банк включений до переліку осіб, стосовно яких застосовано міжнародні санкції, в установленому законодавством порядку».

8. У додатках до Положення:

1) у додатку 7:

слово «заяві» замінити словом «повідомленні»;

слова «в цій анкеті» замінити словами «в цьому повідомленні»;

2) у додатку 12:

назву додатка викласти в такій редакції:

«Анкета кандидатів на посади голови правління і головного бухгалтера банку, заступників голови та членів правління (ради директорів), заступників головного бухгалтера, голови, його заступників та членів спостережної (наглядової) ради банку, представників юридичної особи – члена наглядової (спостережної) ради, керівника служби внутрішнього аудиту»;

пункт 15 додатка викласти в такій редакції:

«15. Відомості про перерви в трудовій діяльності (із зазначенням строку перерви та причини)»;

примітку викласти в такій редакції:

«**Примітка.** Анкета заповнюється та підписується особою, якої вона стосується. Підпис цієї особи засвідчується керівником підрозділу, який займається кадровими питаннями, або нотаріально»;

3) додаток 15 викласти в такій редакції:

«Додаток 15

до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів

(найменування територіального управління Національного банку України за місцезнаходженням банку)  
(пункт 2.2 глави 2 розділу IV)

## ПОВІДОМЛЕННЯ

про \_\_\_\_\_  
(відкриття, зміни реквізитів, припинення діяльності)

\_\_\_\_\_ (найменування відокремленого підрозділу)

\_\_\_\_\_ (повне офіційне найменування банку)

\_\_\_\_\_ (реєстраційний номер банку в Державному реєстрі банків)

№ з/п	Назва реквізиту	Відомості на час відкриття (зміни реквізиту, припинення діяльності) відокремленого підрозділу	Нове значення реквізиту
1	2	3	4
1	Вид відокремленого підрозділу: філія (відділення, дирекція, регіональне управління тощо), представництво		
2	Внутрішньобанківський реєстраційний код відокремленого підрозділу		
3	Найменування відокремленого підрозділу		
4	Місцезнаходження відокремленого підрозділу		
5	Дата та номер запису про включення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців (за наявності)		
6	Підпорядкованість (відображення операцій на балансі відповідно до положення про цей відокремлений підрозділ)		

**ВИПУСК 10/2013**

1	2	3	4
7	Контактні номери відокремленого підрозділу:		
7.1	телефонів		
7.2	факсів		
8	Прізвище, ім'я, по батькові керівника відокремленого підрозділу		
9	Обсяг та види діяльності, що виконуватимуться відокремленим підрозділом		
10	Інформація про відповідне рішення уповноваженого органу банку про відкриття (унесення змін до положення, закриття) такого відокремленого підрозділу		
11	Інформація про відповідне рішення уповноваженого органу банку, що прийняв рішення про звільнення попередніх та призначення нових керівників відокремленого підрозділу		
12	Номер та дата затвердження положення про відокремлений підрозділ		
13	Дата:		
13.1	початку здійснення операцій відокремленим підрозділом		
13.2	запровадження змін щодо відокремленого підрозділу		
13.3	припинення діяльності відокремленого підрозділу		
14	Інша інформація (за потреби)		

Банк підтверджує, що: \_\_\_\_\_  
 [містить письмове запевнення про відповідність відокремленого підрозділу банку вимогам, установленим Законом України «Про банки і банківську діяльність» та нормативно-правовими актами Національного банку України].

\_\_\_\_\_ (посада уповноваженої особи банку) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)  
 М. П.  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ рік»;

4) назву додатка 17 викласти в такій редакції:

**«Таблиця збільшення статутного капіталу**

\_\_\_\_\_ (повне офіційне найменування банку)  
**за станом на** \_\_\_\_\_ (дата)

(гривень)».

9. У тексті Положення слова «Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку», «Єдиний електронний державний реєстр банків України» у всіх відмінках замінити відповідно словами «Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», «електронна форма Державного реєстру банків України» у відповідних відмінках.

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Постанова Правління  
Національного банку України  
25.07.2013 № 296

Зареєстровано  
в Міністерстві юстиції України  
15 серпня 2013 р. за № 1414/23946

## ЗМІНИ

### до Положення про порядок подання відомостей про структуру власності

1. Пункт 1.6 глави 1 викласти в такій редакції:

«1.6. Документи на паперових носіях, що визначені цим Положенням для подання до Національного банку особою, уповноваженою засновниками юридичної особи, яка має намір здійснювати банківську діяльність, подаються до територіального управління Національного банку за місцезнаходженням банку (банки з місцезнаходженням у м. Києві і Київській області подають документи до Національного банку).

Документи та відомості, що визначені пунктом 2.7 глави 2 та пунктом 4.1 глави 4 цього Положення, подаються на паперових носіях та в електронному вигляді.

Документи та відомості на паперових носіях, що визначені пунктами 2.2 та 2.7 глави 2 цього Положення, подаються до Національного банку або територіального управління Національного банку відповідно до розподілу банків на групи, визначеного Комісією Національного банку України з питань нагляду та регулювання діяльності банків.

Документи та відомості на паперових носіях, що визначені пунктом 4.1 глави 4 цього Положення, подаються до Національного банку.

Відомості в електронному вигляді подаються у вигляді файлів. Формат, структуру, засоби передавання та захисту файлів визначає Національний банк».

2. У главі 2:

абзац третій пункту 2.1 після слів «власності засновника» доповнити словами «(крім засновника – держави в особі органу виконавчої влади, а також міжнародної фінансової установи, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої законами України встановлені привілеї та імунітети)»;

абзац перший пункту 2.2 після слова «Особа» доповнити словами «(крім держави в особі органу виконавчої влади, а також міжнародної фінансової установи, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої законами України встановлені привілеї та імунітети)»;

абзац одинадцятий пункту 2.4 виключити.

У зв'язку з цим абзац дванадцятий уважати абзацом одинадцятим;

в абзаці восьмому пункту 2.5 слова «або власниками істотної участі в інших юридичних особах» виключити;

пункт 2.6 доповнити новим абзацом такого змісту:

«Документи, зазначені в цьому Положенні, стосовно іноземних юридичних осіб та фізичних осіб – іноземців мають бути оформлені відповідно до вимог пункту 1.4 розділу I Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 08 вересня 2011 року № 306, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2011 року за № 1203/19941»;

у пункті 2.7:

в абзаці першому слова «на паперових носіях та в електронному вигляді у формі файлів» виключити; абзац четвертий виключити.

3. Доповнити Положення новою главою такого змісту:

**«4. Розміщення на сторінках Офіційного інтернет-представництва  
Національного банку інформації про власників істотної участі в банку»**

4.1. Банк для розміщення на сторінках Офіційного інтернет-представництва Національного банку інформації про власників істотної участі в банку подає до Національного банку інформацію про власників істотної участі в банку (далі – Перелік) та схематичне зображення структури власності банку (далі – Схема) за формою, визначеною в пункті 3.1 глави 3 цього Положення.

4.2. Національний банк розміщує на сторінках Офіційного інтернет-представництва Національного банку Перелік та Схему (за обов'язкової наявності такої примітки: «Ця інформація опублікована на підставі поданої банком інформації») після отримання від банку документів, визначених в пункті 4.1 цієї глави.

4.3. Банк у місячний строк з дати отримання відомостей про зміну інформації, на підставі якої банк склав Перелік і Схему, зобов'язаний направити до Національного банку змінені Перелік і Схему, що містять нову інформацію про власників істотної участі в банку.

Національний банк розміщує на сторінках Офіційного інтернет-представництва Національного банку змінені Перелік і Схему в порядку, установленому в пункті 4.2 цієї глави».

4. У додатках до Положення:

у пункті 1.2 додатка 1:

в абзаці п'ятому слово «анкеті» замінити словом «таблицях»;

абзац шостий викласти в такій редакції:

«У разі будь-яких змін в інформації, що зазначена в цих таблицях, зобов'язуюся повідомити про них Національний банк України у місячний строк з дати отримання відомостей про зміну інформації»;

пункт 2.5 додатка 2 викласти в такій редакції:

«2.5. Стверджую, що інформація, надана в анкеті, є правдивою і повною, та не заперечую проти перевірки банком або Національним банком України достовірності поданих документів і персональних даних, що в них містяться.

У разі будь-яких змін в інформації, що зазначена в цій анкеті, зобов'язуюся повідомити про них банк у місячний строк з моменту настання відповідних змін.

Якщо анкета подається для погодження набуття/збільшення істотної участі, то в анкеті зазначається інформація з урахуванням намірів набуття/збільшення істотної участі в банку»;

пункт 2.2 додатка 3 викласти в такій редакції:

«2.2. Інформація про асоційованих осіб фізичної особи, які є власниками істотної участі, керівниками або учасниками банку

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові (повністю)	Родинний зв'язок асоційованої особи <sup>1</sup>	Серія, № паспорта, коли та ким виданий	Дата народження	Місце проживання	Реєстраційний номер облікової картки	Посада в банку	Участь у банку	
								найменування банку	відсоток участі у статутному капіталі
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

<sup>1</sup> У колонці зазначається родинний зв'язок асоційованої особи з фізичною особою відповідно до визначення терміна «асоційована особа» – чоловік, дружина, батько, мати, син, дочка, брат, сестра, дід, баба, онук, онука, прями родичі чоловіка або дружини цієї особи, чоловік або дружина прямого родича.

Я, \_\_\_\_\_,  
(прізвище, ім'я, по батькові)

стверджую, що інформація, надана в анкеті, є правдивою і повною, та не заперечую проти перевірки банком або Національним банком України достовірності поданих документів і персональних даних, що в них містяться.

У разі будь-яких змін в інформації, що зазначена в цій анкеті, зобов'язуюся повідомити про них банк у місячний строк з моменту настання відповідних змін.

Якщо анкета подається для погодження набуття/збільшення істотної участі, то в анкеті зазначається інформація з урахуванням намірів набуття/збільшення істотної участі в банку»;

друге речення абзацу другого пункту 4 додатка 4 викласти в такій редакції:

«За кожною зазначеною в колонці 2 юридичною особою – акціонером (учасником) банку надається інформація про осіб, що є опосередкованими власниками істотної участі в банку через цю особу, які не мають контролерів».