**ПОРІВНЯЛЬНА ТАБЛИЦЯ**

**до проєкту наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Порядку** [**подання повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах до контролюючих органів**](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1058-15#n19)**»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Зміст положення акта законодавства** | **Зміст відповідного положення проєкту акта** | |
| ПОРЯДОК ПОДАННЯ ПОВІДОМЛЕНЬ ПРО ВІДКРИТТЯ/ЗАКРИТТЯ РАХУНКІВ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКІВ У БАНКАХ ТА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВАХ ДО КОНТРОЛЮЮЧИХ ОРГАНІВ | | |
| І. Загальні положення | | |
| 1. Цей Порядок розроблено відповідно до Податкового кодексу України (далі - Кодекс) з метою визначення основних організаційно-правових засад обміну інформацією щодо відкриття/закриття рахунків платників податків в електронному вигляді між **ДФС** та банками, іншими фінансовими установами (далі - фінансові установи). | 1. Цей Порядок розроблено відповідно до Податкового кодексу України (далі - Кодекс) з метою визначення основних організаційно-правових засад обміну інформацією щодо відкриття/закриття рахунків платників податків в електронному вигляді між **ДПС** та банками, іншими фінансовими установами (далі - фінансові установи). | |
| 6. У цьому Порядку нижчезазначені терміни вживаються в таких значеннях:  відповідальна особа за підписання повідомлень про відкриття/закриття рахунків - посадова чи уповноважена особа фінансової установи, якій керівником фінансової установи делеговано право підпису електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків. Інформація про кваліфікований сертифікат такої особи направляється до контролюючого органу в повідомленні про надання інформації щодо кваліфікованих електронних підписів відповідно до вимог Порядку обміну електронними документами;  **зміна рахунку за стандартом IBAN - процедура зміни номера діючого банківського рахунку відповідно до правил формування міжнародного номера банківського рахунку IBAN, під час якої діючий банківський рахунок не закривається, а змінюється його номер рахунку;**  **…**  **Термін «нерезиденти» вживається у значенні, визначеному**[**Законом України**](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19)**«Про валюту і валютні операції».**  **…….** | 6. У цьому Порядку нижчезазначені терміни вживаються в таких значеннях:  відповідальна особа за підписання повідомлень про відкриття/закриття рахунків - посадова чи уповноважена особа фінансової установи, якій керівником фінансової установи делеговано право підпису електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків. Інформація про кваліфікований сертифікат такої особи направляється до контролюючого органу в повідомленні про надання інформації щодо кваліфікованих електронних підписів відповідно до вимог Порядку обміну електронними документами;  **дата отримання контролюючим органом повідомлення – для поданого у паперовому вигляді: дата надходження до контролюючого органу, в якому обліковується платник податків; для поданого в електронному вигляді: час та дата надходження від фінансової установи електронного документа, що зазначені в квитанції про одержання (першій квитанції), за умови відсутності помилки під час прийняття цього документа. Якщо документ, поданий у електронному вигляді, надійшов пізніше 16 години робочого (операційного) дня, датою його отримання вважається наступний після нього робочий (операційний) день;**  **…**  Термін «нерезиденти» вживається у значенні, визначеному**Кодексом**  **……..** | |
| ІІ. Вимоги до подання Повідомлень | | |
| 6. Датою початку видаткових операцій за рахунком платника податків (крім банку) у фінансовій установі є дата однієї з подій, що відбулася першою: отримання фінансовою установою Повідомлення-відповіді з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі або реєстрації отримання фінансовою установою корінця повідомлення з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі, або дата, визначена як дата взяття на облік у контролюючому органі за мовчазною згодою згідно з пунктом 4 цієї глави.  **Норми цього пункту не застосовуються під час зміни рахунків клієнтів - платників податків відповідно до вимог стандарту IBAN, якщо до рахунку, який змінюється, банком раніше було отримано електронне Повідомлення-відповідь (корінець повідомлення у паперовому вигляді) з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі та щодо власника рахунку відсутня інформація про зняття з обліку в контролюючому органі чи державну реєстрацію припинення юридичної особи, іншої організації або припинення підприємницької діяльності фізичної особи - підприємця.** | 6. Датою початку видаткових операцій за рахунком платника податків (крім банку) у фінансовій установі є дата однієї з подій, що відбулася першою: отримання фінансовою установою Повідомлення-відповіді з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі або реєстрації отримання фінансовою установою корінця повідомлення з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі, або дата, визначена як дата взяття на облік у контролюючому органі за мовчазною згодою згідно з пунктом 4 цієї глави.  **Виключити** | |
| 8. Підлягають взяттю на облік у контролюючих органах юридичні особи - нерезиденти, які планують відкрити рахунок у банку України. Взяття на облік здійснюється на підставі відповідної заяви та копії витягу з торговельного, банківського або судового реєстру, виданого в країні реєстрації іноземної компанії, організації та легалізованого в установленому порядку, якщо іншого не передбачено міжнародними договорами, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, що супроводжується нотаріально засвідченим перекладом українською мовою.  Норми цього пункту не поширюються на рахунки іноземних інвесторів (фізичних і юридичних осіб, банків), номінальних утримувачів та кореспондентські рахунки, що відкриваються банкам - нерезидентам у банках України. | **8. Підлягають взяттю на облік у контролюючих органах юридичні особи – нерезиденти у розумінні підпункту 14.1.122 пункту 14.1 статті 14 розділу І Кодексу, які планують відкрити рахунок у банку України. Взяття на облік здійснюється відповідно до пункту 64.5 статті 64 розділу ІІ Кодексу.**  **Норми цього пункту не поширюються на кореспондентські рахунки, що відкриваються банкам - нерезидентам у банках України.** | |
| 9.  …  Інформаційний файл про припинення (зняття з обліку) платника податків направляється до фінансової установи на останню адресу електронної пошти, яка наявна в базі даних **ДФС**. У разі відсутності даних щодо адреси електронної пошти фінансової установи контролюючий орган за основним місцем обліку платника податків формує інформаційне повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків у паперовому вигляді за формою N П8, наведеною в додатку 7 до цього Порядку, та надсилає його поштою з повідомленням про вручення до фінансової установи, у якій відкрито рахунок платника податків. Інформаційні повідомлення про припинення (зняття з обліку) платників податків до банків, які виключено з Державного реєстру банків, не надсилаються. | 9.  …  Інформаційний файл про припинення (зняття з обліку) платника податків направляється до фінансової установи на останню адресу електронної пошти, яка наявна в базі даних **ДПС.** У разі відсутності даних щодо адреси електронної пошти фінансової установи контролюючий орган за основним місцем обліку платника податків формує інформаційне повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків у паперовому вигляді за формою N П8, наведеною в додатку 7 до цього Порядку, та надсилає його поштою з повідомленням про вручення до фінансової установи, у якій відкрито рахунок платника податків. Інформаційні повідомлення про припинення (зняття з обліку) платників податків до банків, які виключено з Державного реєстру банків, не надсилаються. | |
| **Норма відсутня** | **11.  Банки та інші фінансові установи у разі надходження від клієнта банку повідомлення про зміну/надання податкового номера платника податків проводять процедуру зміни рахунку шляхом закриття діючого/відкриття нового рахунку або без закриття/відкриття рахунку.**  **Процедура зміни рахунку у зв’язку зі зміною/наданням податкового номера платника податків проводиться у випадках:**  **1) відмови/прийняття/зміни реєстраційного номера облікової картки платника податків фізичної особи – платника податків у разі:**  **внесення до паспорта громадянина України відмітки про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта у тому числі у зв’язку зі зміною паспорта;**  **анулювання попередньо внесеної до паспорта громадянина України відмітки про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта та прийняттям реєстраційного номера облікової картки платника податків;**  **отримання довідки контролюючого органу про зміну реєстраційного номера облікової картки платника податків за зверненням фізичної особи – платника податків та виявлення порушень чи неточностей при присвоєнні реєстраційного номеру облікової картки платника податків;**  **2) взяття на облік та надання** **контролюючим органом** **реєстраційного (облікового) номера платників податків іноземним компаніям, організаціям, утвореним відповідно до законодавства інших держав, уповноваженим особам договорів про спільну діяльність на території України без створення юридичної особи, управителям майна договорів управління майном, інвесторам (операторам) угод про розподіл продукції;**  **3) переоформлення рахунку філії чи іншого відокремленого структурного підрозділу на юридичну особу і навпаки.**  **Повідомлення про відкриття/закриття рахунку в результаті зміни рахунку банки та інші фінансові установи надсилають до контролюючого органу у порядку та строки, встановлені пунктом 5 розділу І цього Порядку.**  **За наявності технічної можливості банків та інших фінансових установ проводити процедуру зміни рахунків без відкриття нових рахунків і закриття раніше відкритих рахунків у зв’язку із зміною/наданням податкового номера платника податків, банки та інші фінансові установи надсилають повідомлення про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах у зв’язку із зміною/наданням податкового номера платника податків у електронному вигляді з використанням телекомунікаційних мереж (функціональний підтип файла S, файл-відповідь Z), або у паперовому вигляді за формою № П9 згідно з додатком 5 до цього Порядку поштою з повідомленням про вручення до контролюючого органу, в якому обліковується платник податків.**  **Повідомлення (функціональний підтип файла S) надсилаються до контролюючого органу у строки, встановлені для надсилання повідомлень про відкриття рахунків.**  **Процедура відкриття/закриття або зміни рахунків в таких випадках здійснюється на підставі копії документа про зміну/надання реєстраційного (облікового) номера платника податків.** | |
| **Норма відстуня** | **12. Щодо рахунку, який не був взятий на облік у контролюючому органі з причини, що не може бути усунена банком самостійно, банк має направити до контролюючого органу електронне Повідомлення про закриття такого рахунку з використанням телекомунікаційних мереж.** | |
| III. Підстави для відмови у взятті контролюючим органом рахунку на облік | |
| 1. Підставами для відмови у взятті контролюючим органом рахунку на облік є:  …  **3) некоректна дата зміни рахунку за стандартом IBAN - дата зміни рахунку є ранішою, ніж дата відкриття рахунку, номер якого було змінено, або дата зміни рахунку є пізнішою, ніж дата завершення перехідного періоду, встановленого для проведення зміни (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків клієнтів банків відповідно до вимог стандарту IBAN;** | 1. Підставами для відмови у взятті контролюючим органом рахунку на облік є:  …  **3) зазначені у повідомленні філія чи інший відокремлений підрозділ не належать юридичній особі, що вказана в цьому повідомленні.** | |
| **10) наявність у Єдиному банку даних про платників податків - юридичних осіб чи в Реєстрі самозайнятих осіб інформації про закриття рахунку, щодо якого в повідомленні від фінансової установи надійшла інформація про зміну рахунку за стандартом IBAN;** | **Виключити** | |
| **11) надходження в повідомленні про зміну рахунку за стандартом IBAN інформації про попередній рахунок (у старому форматі), яка не відповідає відомостям Єдиного банку даних про платників податків - юридичних осіб чи Реєстру самозайнятих осіб (рахунок відкритий іншому платнику податків або зазначеному платнику податків, але з іншою датою операції).** | **Виключити** | |
| IV. Вимоги до підготовки та подання електронних документів з використанням телекомунікаційних мереж | | |
| 1. Обмін інформацією щодо відкриття/закриття рахунків платників податків в електронному вигляді між **ДФС** та фінансовими установами здійснюється шляхом обміну електронними документами з урахуванням вимог законодавства з питань документування управлінської діяльності.  Один електронний документ може містити інформацію щодо:  **одного або декількох однотипних електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у фінансовій установі (Файл повідомлень);**  …  Якщо Файл повідомлень містить повідомлення про відкриття рахунку платника податків у фінансовій установі, яке прийняте **ДФС** до оброблення, на таке повідомлення надається відповідь у вигляді пакета файлів, що містить Файл-відповідь та квитанцію про приймання до оброблення Файла повідомлень. | 1. Обмін інформацією щодо відкриття/закриття рахунків платників податків в електронному вигляді між **ДПС** та фінансовими установами здійснюється шляхом обміну електронними документами з урахуванням вимог законодавства з питань документування управлінської діяльності.  Один електронний документ може містити інформацію щодо:  **одного або декількох однотипних електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у фінансовій установі,** **про зміну рахунків платників податків у зв’язку із зміною податкових номерів платників податків (Файл повідомлень);**  …  Якщо Файл повідомлень містить повідомлення про відкриття рахунку платника податків у фінансовій установі, яке прийняте **ДПС** до оброблення, на таке повідомлення надається відповідь у вигляді пакета файлів, що містить Файл-відповідь та квитанцію про приймання до оброблення Файла повідомлень. | |
| 3. Контроль Файлів у XML-форматі здійснюється із застосуванням схем контролю XML-документів (XML-Schema). Схеми контролю XML-документів розробляються для кожного типу Файла й поширюються **ДФС** шляхом розміщення на офіційному веб-порталі. | 3. Контроль Файлів у XML-форматі здійснюється із застосуванням схем контролю XML-документів (XML-Schema). Схеми контролю XML-документів розробляються для кожного типу Файла й поширюються **ДПС** шляхом розміщення на офіційному веб-порталі. | |
| 7. Остання адреса електронної пошти, з якої надіслано Файл повідомлень від фінансової установи, зберігається в базі даних **ДФС**, використовується для відправлення квитанцій та/або пакетів файлів цій фінансовій установі та у разі її зміни оновлюється в базі даних **ДФС**. | 7. Остання адреса електронної пошти, з якої надіслано Файл повідомлень від фінансової установи, зберігається в базі даних **ДПС**, використовується для відправлення квитанцій та/або пакетів файлів цій фінансовій установі та у разі її зміни оновлюється в базі даних **ДПС**. | |
| V. Порядок обміну інформацією в електронному вигляді з використанням телекомунікаційних мереж | | |
| 1. Обмін електронними документами між фінансовими установами та **ДФС** здійснюється через телекомунікаційні мережі з використанням засобів технічного та криптографічного захисту інформації відповідно до вимог законодавства з питань захисту інформації.  Для захисту інформації, яка передається та приймається під час обміну електронними документами, **ДФС** та фінансовими установами впроваджуються організаційно-технічні заходи, що забезпечують захист інформації з обмеженим доступом відповідно до Закону України "Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах".  Організація захисту інформації в банках здійснюється відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України.  Фінансові установи та **ДФС** під час обміну інформацією щодо відкриття та закриття рахунків в електронному вигляді мають додержуватися вимог законодавства з питань документування управлінської діяльності та Порядку обміну електронними документами. | 1. Обмін електронними документами між фінансовими установами та **ДПС** здійснюється через телекомунікаційні мережі з використанням засобів технічного та криптографічного захисту інформації відповідно до вимог законодавства з питань захисту інформації.  Для захисту інформації, яка передається та приймається під час обміну електронними документами, **ДПС** та фінансовими установами впроваджуються організаційно-технічні заходи, що забезпечують захист інформації з обмеженим доступом відповідно до Закону України "Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах".  Організація захисту інформації в банках здійснюється відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України.  Фінансові установи та **ДПС** під час обміну інформацією щодо відкриття та закриття рахунків в електронному вигляді мають додержуватися вимог законодавства з питань документування управлінської діяльності та Порядку обміну електронними документами. | |
| 3. Фінансова установа створює Файл повідомлень відповідно до затвердженого формату за допомогою програмного забезпечення. Формат Файла повідомлень **(функціональний підтип файла F, P, K, V або T**) наведено в додатку 1 до цього Порядку.  Другий примірник Файла повідомлень у відкритому вигляді з накладеними кваліфікованими електронними підписами та печаткою (за наявності) зберігається у фінансовій установі.  Для ідентифікації підписувача та підтвердження цілісності даних в електронній формі фінансові установи та **ДФС** використовують кваліфікований електронний підпис чи печатку (за наявності) з використанням кваліфікованого сертифіката відкритого ключа відповідно до вимог чинного законодавства. | 3. Фінансова установа створює Файл повідомлень відповідно до затвердженого формату за допомогою програмного забезпечення. Формат Файла повідомлень **(функціональний підтип файла F, P, K або S**) наведено в додатку 1 до цього Порядку.  Другий примірник Файла повідомлень у відкритому вигляді з накладеними кваліфікованими електронними підписами та печаткою (за наявності) зберігається у фінансовій установі.  Для ідентифікації підписувача та підтвердження цілісності даних в електронній формі фінансові установи та **ДПС** використовують кваліфікований електронний підпис чи печатку (за наявності) з використанням кваліфікованого сертифіката відкритого ключа відповідно до вимог чинного законодавства. | |
| 4. Інформаційний файл про припинення (зняття з обліку) платника податків формується програмним забезпеченням **ДФС** та надсилається до фінансової установи, у якій відкрито рахунок платника податків. | 4. Інформаційний файл про припинення (зняття з обліку) платника податків формується програмним забезпеченням **ДПС** та надсилається до фінансової установи, у якій відкрито рахунок платника податків. | |
| 5. Квитанція про одержання (перша квитанція) Файла повідомлень - Файл, що формується програмним забезпеченням **ДФС** та засвідчує факт і час одержання Файла повідомлень. Формат першої квитанції наведено в додатку 1 до цього Порядку.  Перша квитанція є підтвердженням для фінансової установи передання її Файла повідомлень до **ДФС** із використанням телекомунікаційних мереж у разі, якщо код помилки згідно з довідником помилок, наведеним у додатку 9 до цього Порядку, за Файлом повідомлень, що квитується, дорівнює нулю. | 5. Квитанція про одержання (перша квитанція) Файла повідомлень - Файл, що формується програмним забезпеченням **ДПС** та засвідчує факт і час одержання Файла повідомлень. Формат першої квитанції наведено в додатку 1 до цього Порядку.  Перша квитанція є підтвердженням для фінансової установи передання її Файла повідомлень до **ДПС** із використанням телекомунікаційних мереж у разі, якщо код помилки згідно з довідником помилок, наведеним у додатку 9 до цього Порядку, за Файлом повідомлень, що квитується, дорівнює нулю. | |
| 6. Квитанція про прийняття до оброблення (друга квитанція) Файла повідомлень - Файл, що формується програмним забезпеченням **ДФС** та засвідчує факт і час проходження Файлом повідомлень форматно-логічного контролю, а також містить відомості щодо приймання інформації Файла повідомлень до оброблення або її відхилення. | 6. Квитанція про прийняття до оброблення (друга квитанція) Файла повідомлень - Файл, що формується програмним забезпеченням **ДПС** та засвідчує факт і час проходження Файлом повідомлень форматно-логічного контролю, а також містить відомості щодо приймання інформації Файла повідомлень до оброблення або її відхилення. | |
| 7. Якщо надісланий Файл повідомлень сформовано з помилкою, яка унеможливлює його оброблення, фінансовій установі надсилається друга квитанція про неприйняття Файла повідомлень до оброблення із зазначенням причини. Уся інформація, яка містилася в такому Файлі повідомлень, вважається неприйнятою **ДФС**.  Якщо Файл повідомлень, що квитується, має помилки в окремих Повідомленнях, то інформація з таких Повідомлень не приймається **ДФС**, а друга квитанція містить відповідний код помилки для кожного Повідомлення, яке відбраковується. Решту Повідомлень із Файла повідомлень, що квитується, **ДФС** приймає до оброблення. | 7. Якщо надісланий Файл повідомлень сформовано з помилкою, яка унеможливлює його оброблення, фінансовій установі надсилається друга квитанція про неприйняття Файла повідомлень до оброблення із зазначенням причини. Уся інформація, яка містилася в такому Файлі повідомлень, вважається неприйнятою **ДПС**.  Якщо Файл повідомлень, що квитується, має помилки в окремих Повідомленнях, то інформація з таких Повідомлень не приймається **ДПС**, а друга квитанція містить відповідний код помилки для кожного Повідомлення, яке відбраковується. Решту Повідомлень із Файла повідомлень, що квитується, **ДПС** приймає до оброблення. | |
| 8. Файл-відповідь про результати оброблення Файла повідомлень формується програмним забезпеченням **ДФС** та містить відомості щодо взяття на облік / відмову у взятті на облік у контролюючих органах рахунків платників податків, інформація про відкриття яких надійшла у Файлі повідомлень, на який надається Файл-відповідь, і була прийнята до оброблення в **ДФС**. Формат Файла-відповіді **(функціональний підтип файла R, D** **або W**) наведено в додатку 1 до цього Порядку.  …  Сформовані друга квитанція та Файл-відповідь після накладання на них кваліфікованих електронних підписів та печатки (за наявності) засобами програмного забезпечення **ДФС** включаються до пакета файлів (ZIP-архів). | 8. Файл-відповідь про результати оброблення Файла повідомлень формується програмним забезпеченням **ДПС** та містить відомості щодо взяття на облік / відмову у взятті на облік у контролюючих органах рахунків платників податків, інформація про відкриття яких надійшла у Файлі повідомлень, на який надається Файл-відповідь, і була прийнята до оброблення в **ДПС**. Формат Файла-відповіді **(функціональний підтип файла R, D** **або Z**) наведено в додатку 1 до цього Порядку.  …  Сформовані друга квитанція та Файл-відповідь після накладання на них кваліфікованих електронних підписів та печатки (за наявності) засобами програмного забезпечення **ДПС** включаються до пакета файлів (ZIP-архів). | |
| 10. **ДФС** забезпечує цілодобовий прийом Файлів повідомлень.  …  Якщо на адресу **ДФС** протягом одного робочого дня після відправки пакета файлів не надійшло квитанції від фінансової установи про приймання Файла-відповіді, **ДФС** вважає Файл-відповідь неодержаним і вживає заходів для його повторного відправлення.  **ДФС** розміщує список телефонів технічної підтримки на офіційному веб-порталі. | 10. **ДПС** забезпечує цілодобовий прийом Файлів повідомлень.  …  Якщо на адресу **ДПС** протягом одного робочого дня після відправки пакета файлів не надійшло квитанції від фінансової установи про приймання Файла-відповіді, **ДПС** вважає Файл-відповідь неодержаним і вживає заходів для його повторного відправлення.  **ДПС** розміщує список телефонів технічної підтримки на офіційному веб-порталі. | |
| 11. Фінансова установа у разі неможливості розшифрування та оброблення квитанцій та/або пакетів файлів, які надійшли від **ДФС**, отримання першої чи другої квитанції з кодом помилки, відмінним від нуля, або неотримання другої квитанції та/або пакета файлів протягом робочого дня з моменту одержання першої квитанції вживає заходів для з'ясування ситуації, після чого фінансовою установою або **ДФС** відправляється новий файл. | 11. Фінансова установа у разі неможливості розшифрування та оброблення квитанцій та/або пакетів файлів, які надійшли від **ДПС**, отримання першої чи другої квитанції з кодом помилки, відмінним від нуля, або неотримання другої квитанції та/або пакета файлів протягом робочого дня з моменту одержання першої квитанції вживає заходів для з'ясування ситуації, після чого фінансовою установою або **ДПС** відправляється новий файл. | |
| 12. Датою та часом надання фінансовою установою Повідомлення в електронному вигляді до **ДФС** є дата та час, зафіксовані у другій квитанції про прийняття до оброблення Файла повідомлень, який містить таке Повідомлення, за умови відсутності помилки під час прийняття цього Повідомлення. | 12. Датою та часом надання фінансовою установою Повідомлення в електронному вигляді до **ДПС** є дата та час, зафіксовані у другій квитанції про прийняття до оброблення Файла повідомлень, який містить таке Повідомлення, за умови відсутності помилки під час прийняття цього Повідомлення. | |
| VI. Організація зберігання та оброблення Повідомлень | | |
| 3. **Відомості про всі отримані або відправлені Повідомлення відповідні підрозділи контролюючого органу заносять до електронного журналу реєстрації повідомлень про відкриття/закриття рахунків у фінансових установах за формою N П3, наведеною в додатку 10 до цього Порядку, та до електронного журналу реєстрації повідомлень про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах / кореспондентських рахунків за стандартом IBAN за формою N П4, наведеною в додатку 11 до цього Порядку. Корінці Повідомлень зберігаються в реєстраційній частині облікової справи платника податків.** | **3. Відомості про всі отримані або відправлені Повідомлення відповідні підрозділи контролюючого органу заносять до електронного журналу реєстрації повідомлень про відкриття/закриття рахунків у фінансових установах за формою N П3, наведеною в додатку 10 до цього Порядку (далі – журнал). Корінці Повідомлень зберігаються в реєстраційній частині облікової справи платника податків.** | |
| **Норма відсутня** | **4. Платник податків може надіслати до ДПС в електронному вигляді з використанням телекомунікаційних мереж запит для отримання витягу з журналу.**  **ДПС не пізніше наступного робочого дня після надходження запиту надсилає платнику податків витяг з журналу.**  **Витяг з журналу формується засобами інформаційно-телекомунікаційної системи ДПС і надсилається платнику автоматично з використанням телекомунікаційних мереж в електронній формі, а також розміщується у Електронному кабінеті, що функціонує відповідно до статті 421 розділу ІІ Кодексу. У витягу зазначаються інформація про платника податків та всі його рахунки, які взяті на облік в контролюючих органах. Витяг є дійсним до внесення відповідних змін до журналу.** | |
| Додаток 1 Форма та зміст електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у фінансових установах | Додаток 1 Форма та зміст електронних повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у фінансових установах | |
| I. Опис електронних повідомлень | | |
| 1. Електронне повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у національній та іноземній валютах:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - F;  2) файл F формується фінансовою установою, яка веде рахунки клієнтів;  3) файл F містить повідомлення, структуру якого наведено в таблиці 1;  Таблиця 1  Структура повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у національній та іноземній валютах, яке подається у Файлі повідомлень F   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | **1** | **Код банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_ID** | | **2** | Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок | FIN\_ID | | **3** | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений **у реквізиті 4** | NUM | | **4** | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) | RST\_TYPE | | **5** | Тип операції: 1 - відкрито рахунок, 3 - закрито рахунок, 5 - зміна рахунку (закрито рахунок не за ініціативою клієнта), 6 - зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта) | OPER\_TYPE | | **6** | Дата операції | OPER\_DATE | | **7** | Рахунок клієнта | ACCOUNT | | **8** | Валюта рахунку | CURRENCY | | **9** | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | **10** | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | **11** | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | 1. Електронне повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у національній та іноземній валютах:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - F;  2) файл F формується фінансовою установою, яка веде рахунки клієнтів;  3) файл F містить повідомлення, структуру якого наведено в таблиці 1;  Таблиця 1  Структура повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у національній та іноземній валютах, яке подається у Файлі повідомлень F   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | ~~1~~ | **Виключити** |  | | **1** | Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок | FIN\_ID | | **2** | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений **у реквізиті 3** | NUM | | **3** | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) | RST\_TYPE | | **4** | Тип операції: 1 - відкрито рахунок, 3 - закрито рахунок, 5 - зміна рахунку (закрито рахунок не за ініціативою клієнта), 6 - зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта) | OPER\_TYPE | | **5** | Дата операції | OPER\_DATE | | **6** | Рахунок клієнта | ACCOUNT | | **7** | Валюта рахунку | CURRENCY | | **8** | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | **9** | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | **10** | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | |
| 4) щодо банківських установ та установ Державної казначейської служби України **в реквізиті "Код банку, в якому ведеться рахунок" файлів F, R, V та W, банківських установ - депозитарних установ у реквізиті "Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах" файлів P та D (реквізит BANK\_ID) зазначається код банку відповідно до Інструкції про міжбанківський переказ коштів в Україні в національній валюті, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 16 серпня 2006 року N 320, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 06 вересня 2006 року за N 1035/12909 (зі змінами) (далі - код банку), реквізит FIN\_ID** до повідомлення не долучається.  Щодо небанківських фінансових установ (крім установ Державної казначейської служби України) в реквізиті "Код небанківської фінансової установи, у якій ведеться рахунок" файлів F, **R, V та W** (реквізит FIN\_ID) зазначається **код фінансової установи, вказаний у Свідоцтві про реєстрацію фінансової установи, виданому Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України), реквізит BANK\_ID до повідомлення не долучається**.  **Норма відсутня** | 4) **щодо банківських установ та установ Державної казначейської служби України реквізит "Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок" файлів F та R (реквізит FIN\_ID) до повідомлення не долучається.**  **Щодо небанківських фінансових установ (крім установ Державної казначейської служби України) в реквізиті "Код небанківської фінансової установи, у якій ведеться рахунок" файлів F та R (реквізит FIN\_ID) зазначається** **реєстраційний номер фінансової установи, згідно якого вона внесена до Державного реєстру фінансових установ, формування та ведення якого здійснюються Національним банком України.**  **Щодо банківських установ - депозитарних установ у реквізиті "Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах" файлів P та D (реквізит BANK\_ID) зазначається код банку відповідно до Інструкції про міжбанківський переказ коштів в Україні в національній валюті, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 16 серпня 2006 року N 320 (далі – код банку), реквізит FIN\_ID до повідомлення не долучається.** | |
| 6) у реквізиті "Рахунок клієнта" файлів F та R зазначається рахунок клієнта в національній та іноземних валютах за стандартом IBAN, сформований відповідно до Національного стандарту України "Фінансові операції. Правила формування міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні (IBAN Registry:2009, NEQ) ДСТУ-Н 7167:2010", затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року N 454 (далі - стандарт IBAN), та додатка 2 до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 11 вересня 2017 року N 89 (зі змінами).  **Під час перехідного періоду, встановленого для проведення зміни (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків (кореспондентських рахунків) клієнтів банків відповідно до вимог стандарту IBAN, у реквізиті "Рахунок клієнта" може зазначатися рахунок у старому форматі у разі закриття рахунку клієнта у старому форматі;** | 6) у реквізиті "Рахунок клієнта" файлів F та R зазначається рахунок клієнта в національній та іноземних валютах за стандартом IBAN, сформований відповідно до Національного стандарту України "Фінансові операції. Правила формування міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні (IBAN Registry:2009, NEQ) ДСТУ-Н 7167:2010", затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року N 454 (далі - стандарт IBAN), та додатка 2 до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 11 вересня 2017 року N 89 (зі змінами).  **Виключити** | |
| 7) у реквізиті "Валюта рахунку" файлів F, R**, V, W,** K та **T** зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікацією валют, затвердженою наказом Державного комітету статистики України від 22 грудня 2010 року N 528; | 7) у реквізиті "Валюта рахунку" файлів F, R **та K** зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікацією валют, затвердженою наказом Державного комітету статистики України від 22 грудня 2010 року N 528; | |
| 8) реквізити "Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта" та "Податкова адреса клієнта" файлів F, P, R, **D, V та W** заповнюються згідно з випискою з Єдиного державного реєстру чи інформації з цього реєстру, отриманої банком відповідно до закону, із зазначенням даних про взяття на облік у контролюючих органах як платника податків, або згідно з довідкою про взяття на облік платника податків у контролюючому органі для платників податків, яких відповідно до чинного законодавства не включено до Єдиного державного реєстру. | 8) реквізити "Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта" та "Податкова адреса клієнта" файлів F, P, R **та D** заповнюються згідно з випискою з Єдиного державного реєстру чи інформації з цього реєстру, отриманої банком відповідно до закону, із зазначенням даних про взяття на облік у контролюючих органах як платника податків, або згідно з довідкою про взяття на облік платника податків у контролюючому органі для платників податків, яких відповідно до чинного законодавства не включено до Єдиного державного реєстру. | |
| 2. Електронне повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах: | | |
| 2. Електронне повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - P;  2) файл P формується депозитарною установою, яка веде рахунки депонентів у цінних паперах;  3) файл P містить повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 2;  Таблиця 2  Структура повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах, яке подається у Файлі повідомлень P   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID | | 2 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID | | 3 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU | | 4 | Найменування депозитарної установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_NAME | | 5 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 6 | NUM | | 6 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) | RST\_TYPE | | 7 | Тип операції: 1 - відкрито рахунок, 3 - закрито рахунок, 5 - зміна рахунку (закрито рахунок не за ініціативою клієнта), 6 - зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта), 8 - зміна рахунку (відкриття рахунку у зв'язку з відновленням обліку цінних паперів, що обліковувались на незакритому рахунку в іншій депозитарній установі) | OPER\_TYPE | | 8 | Дата операції | OPER\_DATE | | 9 | Рахунок клієнта в цінних паперах | P\_ACCOUNT | | 10 | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | 11 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | 12 | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | 13 | Рахунок клієнта (у попередній фінансовій установі) | P\_ACCOUNT\_OLD | | 14 | Дата відкриття рахунку (у попередній фінансовій установі) (за наявності) | OPEN\_DATE \_OLD | | 15 | Код банку, в якому клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID\_OLD | | 16 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID\_OLD | | 17 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU\_OLD | | 18 | Найменування депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_NAME\_OLD |   … | 2. Електронне повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - P;  2) файл P формується депозитарною установою, яка веде рахунки депонентів у цінних паперах;  3) файл P містить повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 2;  Таблиця 2  Структура повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах, яке подається у Файлі повідомлень P   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID | | 2 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID | | 3 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU | | 4 | Найменування депозитарної установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_NAME | | 5 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 6 | NUM | | 6 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) | RST\_TYPE | | 7 | Тип операції: 1 - відкрито рахунок, 3 - закрито рахунок, 5 - зміна рахунку (закрито рахунок не за ініціативою клієнта), 6 - зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта), 8 - зміна рахунку (відкриття рахунку у зв'язку з відновленням обліку цінних паперів, що обліковувались на незакритому рахунку в іншій депозитарній установі) | OPER\_TYPE | | 8 | Дата операції | OPER\_DATE | | 9 | Рахунок клієнта в цінних паперах | P\_ACCOUNT | | 10 | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | 11 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | 12 | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | 13 | Рахунок клієнта (у попередній фінансовій установі) | P\_ACCOUNT\_OLD | | 14 | Дата відкриття рахунку (у попередній фінансовій установі) (за наявності) | OPEN\_DATE \_OLD | | 15 | Код банку, в якому клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID\_OLD | | 16 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID\_OLD | | 17 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU\_OLD | | 18 | Найменування депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_NAME\_OLD |   … | |
| 3. Електронне повідомлення про відкриття/закриття кореспондентських рахунків у банках: | | |
| 3. Електронне повідомлення про відкриття/закриття кореспондентських рахунків у банках:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - K;  …  4) у реквізитах "Код банку, в якому ведеться рахунок" та "Найменування банку, в якому ведеться рахунок" файлів K **та T** зазначаються реквізити банку, в якому відкривається або закривається кореспондентський рахунок. У разі відкриття/закриття кореспондентських рахунків у банках-нерезидентах зазначені реквізити містять SWIFT код (Reuters код тощо) банку-нерезидента, в якому ведеться кореспондентський рахунок, та найменування банку-нерезидента латинськими літерами чи українською мовою (кирилицею); | 3. Електронне повідомлення про відкриття/закриття кореспондентських рахунків у банках:  1) функціональний підтип Файла повідомлень - K;  …  4) у реквізитах "Код банку, в якому ведеться рахунок" та "Найменування банку, в якому ведеться рахунок" файлів **K** зазначаються реквізити банку, в якому відкривається або закривається кореспондентський рахунок. У разі відкриття/закриття кореспондентських рахунків у банках-нерезидентах зазначені реквізити містять SWIFT код (Reuters код тощо) банку-нерезидента, в якому ведеться кореспондентський рахунок, та найменування банку-нерезидента латинськими літерами чи українською мовою (кирилицею); | |
| 5) у реквізиті "Кореспондентський рахунок" зазначається кореспондентський рахунок банку за стандартом IBAN.  **Під час перехідного періоду, встановленого для проведення зміни (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків (кореспондентських рахунків) клієнтів банків відповідно до вимог стандарту IBAN, у реквізиті "Кореспондентський рахунок" може зазначатися також кореспондентський рахунок у старому форматі у разі закриття власного кореспондентського рахунку в старому форматі;** | 5) у реквізиті "Кореспондентський рахунок" зазначається кореспондентський рахунок банку за стандартом IBAN.  **Виключити** | |
| 6) у реквізиті "Код країни банку-нерезидента" файлів K **та T** зазначається цифровий код країни згідно зі Статистичною класифікацією країн світу, затвердженою наказом Державної служби статистики України від 30 грудня 2013 року N 426. До повідомлення про відкриття/закриття кореспондентського рахунку в банку-резиденті реквізит "Код країни банку-нерезидента" не долучається; | 6) у реквізиті "Код країни банку-нерезидента" файлів **K** зазначається цифровий код країни згідно зі Статистичною класифікацією країн світу, затвердженою наказом Державної служби статистики України від 30 грудня 2013 року N 426. До повідомлення про відкриття/закриття кореспондентського рахунку в банку-резиденті реквізит "Код країни банку-нерезидента" не долучається; | |
| 7) у реквізиті "Код за ЄДРПОУ банку - власника кореспондентського рахунку" файлів K **та T** зазначається код за ЄДРПОУ банку, який відкриває або закриває власний кореспондентський рахунок в іншому банку. | 7) у реквізиті "Код за ЄДРПОУ банку - власника кореспондентського рахунку" файлів **K** зазначається код за ЄДРПОУ банку, який відкриває або закриває власний кореспондентський рахунок в іншому банку. | |
| 4. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (Файл-відповідь): | | |
| 4. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (Файл-відповідь):  1) функціональний підтип Файла-відповіді - R;  2) файл R формується **ДФС** як результат обробки повідомлень у електронному вигляді про відкриття рахунків, отриманих від фінансової установи файлом F. Файли R надсилаються до фінансових установ з інформацією щодо взяття на облік рахунків платників податків у контролюючих органах;  3) файл R містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 4;  Таблиця 4  Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах, яке подається у Файлі-відповіді R   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N з/п | Реквізит | Назва | | **1** | **Код банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_ID** | | **2** | Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок | FIN\_ID | | **3** | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений **у реквізиті 4** | NUM | | **4** | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) | RST\_TYPE | | **5** | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням | CLIENT\_NAME | | **6** | Дата операції | OPER\_DATE | | **7** | Рахунок клієнта | ACCOUNT | | **8** | Валюта рахунку | CURRENCY | | **9** | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | **10** | Дата отримання контролюючим органом повідомлення | RECEIVE\_DATE | | **11** | Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі | STS\_DATE | | **12** | Код причини відмови у взятті на облік рахунку | REASON | | **13** | Ідентифікатор запису | REC\_ID | | **14** | Найменування Файла повідомлень F, у якому було надано інформацію про рахунок | PROC\_FILE\_NAME | | **15** | Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень F | REC\_NUM |   … | 4. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (Файл-відповідь):  1) функціональний підтип Файла-відповіді - R;  2) файл R формується **ДПС** як результат обробки повідомлень у електронному вигляді про відкриття рахунків, отриманих від фінансової установи файлом F. Файли R надсилаються до фінансових установ з інформацією щодо взяття на облік рахунків платників податків у контролюючих органах;  3) файл R містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 4;  Таблиця 4  Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах, яке подається у Файлі-відповіді R   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N з/п | Реквізит | Назва | |  | **Виключити** |  | | **1** | Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок | FIN\_ID | | **2** | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»)** клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений **у реквізиті** **3** | NUM | | **3** | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) | RST\_TYPE | | **~~4~~** | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням | CLIENT\_NAME | | **5** | Дата операції | OPER\_DATE | | **6** | Рахунок клієнта | ACCOUNT | | **7** | Валюта рахунку | CURRENCY | | **8** | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | **9** | Дата отримання контролюючим органом повідомлення | RECEIVE\_DATE | | **10** | Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі | STS\_DATE | | **11** | Код причини відмови у взятті на облік рахунку | REASON | | **12** | Ідентифікатор запису | REC\_ID | | **13** | Найменування Файла повідомлень F, у якому було надано інформацію про рахунок | PROC\_FILE\_NAME | | **14** | Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень F | REC\_NUM |   … | |
| 5) перелік кодів причини відмови у взятті на облік рахунку, які зазначаються в реквізиті "Код причини відмови у взятті на облік рахунку" **файлів R, D та W,** наведено в додатку 8 до Порядку. | 5) перелік кодів причини відмови у взятті на облік рахунку, які зазначаються в реквізиті "Код причини відмови у взятті на облік рахунку" **файлів R, D та** **Z**, наведено в додатку 8 до Порядку. | |
| 5. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах (Файл-відповідь):  1) функціональний підтип Файла-відповіді - D;  2) файл D формується **ДФС** як результат обробки повідомлень в електронному вигляді про відкриття рахунків, отриманих від депозитарної установи файлом P. Файли D надсилаються до депозитарних установ з інформацією щодо взяття на облік у контролюючих органах рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах;  3) файл D містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 5.  Таблиця 5  Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах, яке подається у Файлі-відповіді D   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID | | 2 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID | | 3 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 4 | NUM | | 4 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) | RST\_TYPE | | 5 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням | CLIENT\_NAME | | 6 | Дата операції | OPER\_DATE | | 7 | Рахунок клієнта в цінних паперах | P\_ACCOUNT | | 8 | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | 9 | Дата отримання контролюючим органом повідомлення | RECEIVE\_DATE | | 10 | Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі | STS\_DATE | | 11 | Код причини відмови у взятті на облік рахунку | REASON | | 12 | Ідентифікатор запису | REC\_ID | | 13 | Найменування Файла повідомлень P, у якому було надано інформацію про рахунок | PROC\_FILE\_NAME | | 14 | Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень P | REC\_NUM | | 15 | Рахунок клієнта (у попередній фінансовій установі) | P\_ACCOUNT\_OLD | | 16 | Дата відкриття рахунку (у попередній фінансовій установі) (за наявності) | OPEN\_DATE \_OLD | | 17 | Код банку, в якому клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID\_OLD | | 18 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID\_OLD | | 19 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU\_OLD | | 5. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах (Файл-відповідь):  1) функціональний підтип Файла-відповіді - D;  2) файл D формується **ДПС** як результат обробки повідомлень в електронному вигляді про відкриття рахунків, отриманих від депозитарної установи файлом P. Файли D надсилаються до депозитарних установ з інформацією щодо взяття на облік у контролюючих органах рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах;  3) файл D містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 5.  Таблиця 5  Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у цінних паперах, яке подається у Файлі-відповіді D   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Nз/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID | | 2 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту відкрито/закрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID | | 3 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 4 | NUM | | 4 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) | RST\_TYPE | | 5 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням | CLIENT\_NAME | | 6 | Дата операції | OPER\_DATE | | 7 | Рахунок клієнта в цінних паперах | P\_ACCOUNT | | 8 | Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент | RESIDENT | | 9 | Дата отримання контролюючим органом повідомлення | RECEIVE\_DATE | | 10 | Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі | STS\_DATE | | 11 | Код причини відмови у взятті на облік рахунку | REASON | | 12 | Ідентифікатор запису | REC\_ID | | 13 | Найменування Файла повідомлень P, у якому було надано інформацію про рахунок | PROC\_FILE\_NAME | | 14 | Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень P | REC\_NUM | | 15 | Рахунок клієнта (у попередній фінансовій установі) | P\_ACCOUNT\_OLD | | 16 | Дата відкриття рахунку (у попередній фінансовій установі) (за наявності) | OPEN\_DATE \_OLD | | 17 | Код банку, в якому клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | BANK\_ID\_OLD | | 18 | Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_ID\_OLD | | 19 | Код за ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах | FIN\_EDRPOU\_OLD | | |
| 6. Електронне інформаційне повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків (інформаційний файл): | | |
| 6. Електронне інформаційне повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків (інформаційний файл):  1) функціональний підтип інформаційного файла - U;  2) файл U формується **ДФС** у разі припинення (зняття з обліку) платника податків та надсилається до фінансової установи, в якій відкрито рахунок платника податків;  3) файл U містить інформаційні повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 6;  Таблиця 6  Структура інформаційного повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків, яке подається в інформаційному файлі U   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому відкрито рахунок / кореспондентський рахунок | BANK\_ID | | 2 | Найменування банку, в якому відкрито рахунок / кореспондентський рахунок | BANK\_NAME | | 3 | Код небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок | FIN\_ID | | 4 | Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок / банку - власника кореспондентського рахунку | FIN\_EDRPOU | | 5 | Найменування небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок | FIN\_NAME | | 6 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 7 | NUM | | 7 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності**) та номером паспорта) | RST\_TYPE | | 8 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | 9 | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | 10 | Дата запису про державну реєстрацію припинення в Єдиному державному реєстрі або дата вилучення з ЄДРПОУ | R\_DATED | | 11 | Номер запису про державну реєстрацію припинення в Єдиному державному реєстрі | REG\_FLD | | 12 | Дата зняття з обліку платника податків у контролюючому органі | D\_ZAKR\_STI | | 13 | Дата відкриття рахунку | OPER\_DATE | | 14 | Рахунок клієнта (у старому форматі) | ACCOUNT | | 15 | Рахунок клієнта (IBAN) | ACCOUNT\_IBAN | | 16 | Рахунок клієнта (у цінних паперах) | P\_ACCOUNT | | 17 | Кореспондентський рахунок (у старому форматі) | CORR\_ACCOUNT | | 18 | Кореспондентський рахунок (IBAN) | CORR\_ACCOUNT\_IBAN | | 19 | Валюта рахунку | CURRENCY | | 6. Електронне інформаційне повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків (інформаційний файл):  1) функціональний підтип інформаційного файла - U;  2) файл U формується **ДПС** у разі припинення (зняття з обліку) платника податків та надсилається до фінансової установи, в якій відкрито рахунок платника податків;  3) файл U містить інформаційні повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 6;  Таблиця 6  Структура інформаційного повідомлення про припинення (зняття з обліку) платника податків, яке подається в інформаційному файлі U   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Код банку, в якому відкрито рахунок / кореспондентський рахунок | BANK\_ID | | 2 | Найменування банку, в якому відкрито рахунок / кореспондентський рахунок | BANK\_NAME | | 3 | Код небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок | FIN\_ID | | 4 | Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок / банку - власника кореспондентського рахунку | FIN\_EDRPOU | | 5 | Найменування небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок | FIN\_NAME | | 6 | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 7 | NUM | | 7 | Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта **(для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) | RST\_TYPE | | 8 | Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта | CLIENT\_NAME | | 9 | Податкова адреса клієнта | CLIENT\_ADDR | | 10 | Дата запису про державну реєстрацію припинення в Єдиному державному реєстрі або дата вилучення з ЄДРПОУ | R\_DATED | | 11 | Номер запису про державну реєстрацію припинення в Єдиному державному реєстрі | REG\_FLD | | 12 | Дата зняття з обліку платника податків у контролюючому органі | D\_ZAKR\_STI | | 13 | Дата відкриття рахунку | OPER\_DATE | | 14 | Рахунок клієнта (у старому форматі) | ACCOUNT | | 15 | Рахунок клієнта (IBAN) | ACCOUNT\_IBAN | | 16 | Рахунок клієнта (у цінних паперах) | P\_ACCOUNT | | 17 | Кореспондентський рахунок (у старому форматі) | CORR\_ACCOUNT | | 18 | Кореспондентський рахунок (IBAN) | CORR\_ACCOUNT\_IBAN | | 19 | Валюта рахунку | CURRENCY | | |
| 4)  …  Щодо небанківських фінансових установ (крім установ Державної казначейської служби України) у реквізиті "Код небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок" файла U зазначається **код фінансової установи, вказаний у Свідоцтві про реєстрацію фінансової установи, виданому Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України),** реквізити BANK\_ID, BANK\_NAME та FIN\_NAME до повідомлення не долучаються  … | 4)  …  **Щодо небанківських фінансових установ (крім установ Державної казначейської служби України) у реквізиті "Код небанківської фінансової установи, в якій відкрито рахунок" файла U зазначається реєстраційний номер фінансової установи, згідно якого вона внесена до Державного реєстру фінансових установ, формування та ведення якого здійснюються Національним банком України, реквізити BANK\_ID, BANK\_NAME та FIN\_NAME до повідомлення не долучаються.**  … | |
| **7. Електронне повідомлення про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах за стандартом IBAN:** | **7. Електронне повідомлення про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків:** | |
| **1) функціональний підтип Файла повідомлень - V;**  **2) файл V формується фінансовою установою, яка здійснює зміну (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків клієнтів банків відповідно до вимог стандарту IBAN;**  **3) файл V містить повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 7;**  **Таблиця 7**  **Структура повідомлення про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах за стандартом IBAN, яке подається у Файлі повідомлень V**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **N  з/п** | **Реквізит** | **Назва** | | **1** | **Код банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_ID** | | **2** | **Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок** | **FIN\_ID** | | **3** | **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 4** | **NUM** | | **4** | **Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта)** | **RST\_TYPE** | | **5** | **Тип операції: 7 - зміна рахунку за стандартом IBAN** | **OPER\_TYPE** | | **6** | **Дата операції** | **OPER\_DATE** | | **7** | **Рахунок клієнта (IBAN)** | **ACCOUNT\_ IBAN** | | **8** | **Валюта рахунку** | **CURRENCY** | | **9** | **Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент** | **RESIDENT** | | **10** | **Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта** | **CLIENT\_NAME** | | **11** | **Податкова адреса клієнта** | **CLIENT\_ADDR** | | **12** | **Рахунок клієнта (у старому форматі)** | **ACCOUNT\_OLD** | | **13** | **Дата відкриття рахунку (у старому форматі)** | **OPEN\_DATE \_OLD** |   **4) у реквізиті "Тип операції" (OPER\_TYPE) файлів V та T зазначається код типу операції "7":**  **"7" - у разі заміни раніше відкритих рахунків (кореспондентських рахунків) клієнтів на новий формат рахунків у зв'язку з переходом на міжнародний формат банківського рахунку (IBAN) в Україні, за результатами якої змінюється номер рахунку, тоді як найменування банку, код банку, дата відкриття рахунку, валюта рахунку не змінюються. Обов'язково долучаються до повідомлення з типом операції "7" реквізити щодо раніше відкритого рахунку (кореспондентського рахунку): "Рахунок клієнта (у старому форматі)" та "Дата відкриття рахунку (у старому форматі)";**  **5) у реквізиті "Дата операції" файлів V, W та T зазначається дата зміни (не за ініціативою клієнта) діючого рахунку (кореспондентського рахунку) відповідно до вимог стандарту IBAN;**  **6) у реквізиті "Рахунок клієнта (IBAN)" файлів V та W зазначається рахунок клієнта у національній та іноземних валютах за стандартом IBAN;**  **7) у реквізитах "Рахунок клієнта (у старому форматі)" та "Дата відкриття рахунку (у старому форматі)" файлів V, W та T зазначаються реквізити раніше відкритого рахунку (кореспондентського рахунку), зміненого за стандартом IBAN.** | **1) функціональний підтип Файла повідомлень - S;**  **2) файл S формується фінансовою установою, яка здійснює зміну (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків клієнтів банків у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків;**  **3) файл S містить повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 7;**  **Таблиця 7**  **Структура повідомлення про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків, яке подається у Файлі повідомлень S**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **N  з/п** | **Реквізит** | **Назва** | | **1** | **Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок** | **FIN\_ID** | | **2** | **Діючий податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова») клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 3** | **NUM** | | **3** | **Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»)** | **RST\_TYPE** | | **4** | **Тип операції: 1 - відкрито рахунок, 6 - зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта)** | **OPER\_TYPE** | | **5** | **Дата операції** | **OPER\_DATE** | | **6** | **Рахунок клієнта** | **ACCOUNT** | | **7** | **Валюта рахунку** | **CURRENCY** | | **8** | **Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент** | **RESIDENT** | | **9** | **Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта** | **CLIENT\_NAME** | | **10** | **Податкова адреса клієнта** | **CLIENT\_ADDR** | | **11** | **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»), що змінився** | **NUM \_OLD** |   **4) у реквізиті «Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова») клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 3» (NUM) файлів S та Z зазначаються актуальні дані щодо податкового номера або серії (за наявності) та номера паспорта платника податків, які були змінені під час перебування такого платника на обліку в контролюючих органах.**  **У реквізиті «Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»), що змінився» (NUM \_OLD) файла Z зазначаються податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта платника податків, які раніше вказувались фінансовою установою під час відкриття цього рахунку;**  **5) у реквізитах "Дата операції" та "Рахунок клієнта" файлів S та Z зазначаються дата відкриття та номер діючого рахунку, які після зміни податкового номеру платника податків не змінюються. Номер рахунка клієнта у національній та іноземних валютах зазначається у стандарті IBAN.** | |
| **8. Електронне повідомлення про зміну кореспондентських рахунків за стандартом IBAN у банках:** | **8. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (у разі зміни/надання податкових номерів платників податків) (Файл-відповідь):** | |
| **1) функціональний підтип Файла повідомлень - T;**  **2) файл T формується банком, який здійснює зміну власного кореспондентського рахунку відповідно до вимог стандарту IBAN;**  **3) файл T містить повідомлення, структуру яких наведено в таблиці 8;**  **Таблиця 8**  **Структура повідомлення про зміну кореспондентських рахунків за стандартом IBAN у банках, яке подається у Файлі повідомлень T**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **N  з/п** | **Реквізит** | **Назва** | | **1** | **Код банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_CODE** | | **2** | **Найменування банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_NAME** | | **3** | **Тип операції: 7 - зміна рахунку за стандартом IBAN** | **OPER\_TYPE** | | **4** | **Дата операції** | **OPER\_DATE** | | **5** | **Кореспондентський рахунок (IBAN)** | **CORR\_ACCOUNT\_IBAN** | | **6** | **Валюта рахунку** | **CURRENCY** | | **7** | **Резидентність банку, в якому ведеться кореспондентський рахунок: 1 - резидент, 2 - нерезидент** | **RESIDENT** | | **8** | **Код країни банку-нерезидента** | **COUNTRY\_CODE** | | **9** | **Код за ЄДРПОУ банку - власника кореспондентського рахунку** | **BANK\_EDRPOU** | | **10** | **Рахунок клієнта (у старому форматі)** | **CORR\_ACCOUNT\_OLD** | | **11** | **Дата відкриття рахунку (у старому форматі)** | **OPEN\_DATE \_OLD** |   **4) у реквізиті "Кореспондентський рахунок (IBAN)" файла T зазначається кореспондентський рахунок банку за стандартом IBAN.** | **1) функціональний підтип Файла-відповіді - Z;**  **2) файл Z формується ДПС як результат обробки повідомлень у електронному вигляді про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків, отриманих від фінансової установи файлом S. Файли Z надсилаються до фінансових установ з інформацією щодо взяття на облік у контролюючих органах діючих рахунків платників податків, які були змінені у зв’язку із зміною податкових номерів платників податків;**  **3) файл Z містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 8;**  **Таблиця 8**  **Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (у разі зміни/надання податкових номерів платників податків), яке подається у Файлі-відповіді Z**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **N  з/п** | **Реквізит** | **Назва** | | **1** | **Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок** | **FIN\_ID** | | **2** | **Діючий податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова») клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 3** | **NUM** | | **3** | **Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»)** | **RST\_TYPE** | | **4** | **Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням** | **CLIENT\_NAME** | | **5** | **Дата операції** | **OPER\_DATE** | | **6** | **Рахунок клієнта** | **ACCOUNT** | | **7** | **Валюта рахунку** | **CURRENCY** | | **8** | **Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент** | **RESIDENT** | | **9** | **Дата отримання контролюючим органом повідомлення** | **RECEIVE\_DATE** | | **10** | **Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі** | **STS\_DATE** | | **11** | **Код причини відмови у взятті на облік рахунку** | **REASON** | | **12** | **Ідентифікатор запису** | **REC\_ID** | | **13** | **Найменування Файла повідомлень S, у якому було надано інформацію про рахунок** | **PROC\_FILE\_NAME** | | **14** | **Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень S** | **REC\_NUM** | | **15** | **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»), що змінився** | **NUM \_OLD** |   4**) у реквізиті "Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі" файла Z зазначається попередня дата взяття на облік у контролюючому органі діючого рахунку платника податків, якщо до рахунку, який змінюється у зв’язку із зміною податкового номера платника податків, банком раніше було отримано електронне Повідомлення-відповідь (корінець повідомлення у паперовому вигляді) з відміткою про взяття рахунку на облік у контролюючому органі.**  **Якщо діючий рахунок, який змінюється у зв’язку із зміною податкового номера платника податків, раніше не було взято на облік у контролюючому органі, тоді такий рахунок береться на облік датою формування електронного Повідомлення-відповіді Z або формується Повідомлення-відповідь Z про відмову у взятті на облік рахунку у контролюючому органі та зазначається код причини відмови у реквізиті «Код причини відмови у взятті на облік рахунку»;**  **5) реквізит "Ідентифікатор запису" відповідає номеру відповідного запису з електронного журналу реєстрації повідомлень про відкриття/закриття рахунків у фінансових установах (форма N П3, додаток 10 до Порядку), який присвоювався при відкритті рахунку за попереднім податковим номером;** | |
| 9. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (змінених за стандартом IBAN) (Файл-відповідь): | | |
| **9. Електронне повідомлення про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (змінених за стандартом IBAN) (Файл-відповідь):**  **1) функціональний підтип Файла-відповіді - W;**  **2) файл W формується ДФС як результат обробки повідомлень у електронному вигляді про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах за стандартом IBAN, отриманих від фінансової установи файлом V. Файли W надсилаються до фінансових установ з інформацією щодо взяття на облік у контролюючих органах діючих рахунків платників податків, які були змінені відповідно до вимог стандарту IBAN;**  **3) файл W містить повідомлення-відповіді, структуру яких наведено в таблиці 9;**  **Таблиця 9**  **Структура повідомлення-відповіді про взяття на облік у контролюючому органі рахунків платників податків, відкритих у національній та іноземній валютах (змінених за стандартом IBAN), яке подається у Файлі-відповіді W**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **N  з/п** | **Реквізит** | **Назва** | | **1** | **Код банку, в якому ведеться рахунок** | **BANK\_ID** | | **2** | **Код небанківської фінансової установи, в якій ведеться рахунок** | **FIN\_ID** | | **3** | **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта) клієнта згідно з реєстром, тип якого визначений у реквізиті 4** | **NUM** | | **4** | **Реєстр, якому належить податковий номер: 1 - ЄДРПОУ, 2 - ДРФО, 3 - податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта)** | **RST\_TYPE** | | **5** | **Скорочене найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)) клієнта згідно з повідомленням** | **CLIENT\_NAME** | | **6** | **Дата операції** | **OPER\_DATE** | | **7** | **Рахунок клієнта (IBAN)** | **ACCOUNT\_ IBAN** | | **8** | **Валюта рахунку** | **CURRENCY** | | **9** | **Резидентність клієнта: 1 - резидент, 2 - нерезидент** | **RESIDENT** | | **10** | **Дата отримання контролюючим органом повідомлення** | **RECEIVE\_DATE** | | **11** | **Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі** | **STS\_DATE** | | **12** | **Код причини відмови у взятті на облік рахунку** | **REASON** | | **13** | **Ідентифікатор запису** | **REC\_ID** | | **14** | **Найменування Файла повідомлень V, у якому було надано інформацію про рахунок** | **PROC\_FILE\_NAME** | | **15** | **Порядковий номер повідомлення, на яке надається відповідь, у Файлі повідомлень V** | **REC\_NUM** | | **16** | **Рахунок клієнта (у старому форматі)** | **ACCOUNT\_OLD** | | **17** | **Дата відкриття рахунку (у старому форматі)** | **OPEN\_DATE \_OLD** |   **4) у реквізиті "Дата взяття рахунку на облік у контролюючому органі" файла W зазначається дата взяття на облік у контролюючому органі діючого рахунку платника податків, зміненого відповідно до вимог стандарту IBAN;**  **5) реквізит "Ідентифікатор запису" відповідає номеру відповідного запису з електронного журналу реєстрації повідомлень про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах / кореспондентських рахунків за стандартом IBAN за формою N П4, наведеною в додатку 11 до Порядку;** | **Виключити** | |
| 10. Формування Файлів з інформацією щодо одержання та прийняття або неприйняття файлів до оброблення:  1) для надання фінансовій установі інформації про одержання Файла повідомлень формується квитанція, яка засвідчує факт і час одержання **ДФС** Файла повідомлень (далі - перша квитанція);  2) для надання інформації **ДФС** про одержання інформаційного файла формується квитанція, яка засвідчує факт і час одержання фінансовою установою інформаційного файла (перша квитанція);  …  5) друга квитанція підтверджує успішне прийняття **ДФС** інформації файла в повному обсязі у тому разі, якщо код помилки за файлом, що квитується, дорівнює 0000 та інформаційні рядки в квитанції відсутні.  Якщо код помилки за файлом, що квитується, дорівнює 0000 та у квитанції наявні інформаційні рядки, то така квитанція свідчить про неприйняття до оброблення повідомлень, порядкові номери яких у файлі, що квитується, вказані в цій квитанції. Решта повідомлень із файла, що квитується, **ДФС** приймаються до оброблення;  6) кодування помилок, які можуть виникнути під час оброблення файлів, здійснюється відповідно до довідника помилок, який наведено у додатку 9 до Порядку.  **Структуру інформаційного рядка квитанції наведено в таблиці 10;**  Таблиця **10**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Порядковий номер повідомлення (повідомлення-відповіді), яке відбраковується, у файлі, що квитується | ROWNUM\_FILE\_ISH | | 2 | Код помилки щодо повідомлення (повідомлення-відповіді), яке відбраковується | ERROR\_CODE | | **9.** Формування Файлів з інформацією щодо одержання та прийняття або неприйняття файлів до оброблення:  1) для надання фінансовій установі інформації про одержання Файла повідомлень формується квитанція, яка засвідчує факт і час одержання **ДПС** Файла повідомлень (далі - перша квитанція);  2) для надання інформації **ДПС** про одержання інформаційного файла формується квитанція, яка засвідчує факт і час одержання фінансовою установою інформаційного файла (перша квитанція);  …  5) друга квитанція підтверджує успішне прийняття **ДПС** інформації файла в повному обсязі у тому разі, якщо код помилки за файлом, що квитується, дорівнює 0000 та інформаційні рядки в квитанції відсутні.  Якщо код помилки за файлом, що квитується, дорівнює 0000 та у квитанції наявні інформаційні рядки, то така квитанція свідчить про неприйняття до оброблення повідомлень, порядкові номери яких у файлі, що квитується, вказані в цій квитанції. Решта повідомлень із файла, що квитується, **ДПС** приймаються до оброблення;  6) кодування помилок, які можуть виникнути під час оброблення файлів, здійснюється відповідно до довідника помилок, який наведено у додатку 9 до Порядку.  **Структуру інформаційного рядка квитанції наведено в таблиці 9;**  Таблиця **9**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | N  з/п | Реквізит | Назва | | 1 | Порядковий номер повідомлення (повідомлення-відповіді), яке відбраковується, у файлі, що квитується | ROWNUM\_FILE\_ISH | | 2 | Код помилки щодо повідомлення (повідомлення-відповіді), яке відбраковується | ERROR\_CODE | | |
| II. Правила формування найменування електронних повідомлень | | |
| 1. Найменування Файлів повідомлень мають таку структуру:  @ATDxCxxxxxRxxxxxxxMDnnn.XML, де:  @ - ознака належності файла до файлів обміну відомостями щодо відкриття/закриття рахунків між **ДФС** та фінансовими установами; | 1. Найменування Файлів повідомлень мають таку структуру:  @ATDxCxxxxxRxxxxxxxMDnnn.XML, де:  @ - ознака належності файла до файлів обміну відомостями щодо відкриття/закриття рахунків між **ДПС** та фінансовими установами; | |
| 3. Найменування Файла-відповіді формується з імені Файла повідомлень за такими правилами:  1-й, 3 - 28-й символи збігаються з іменем Файла повідомлень, для якого формується Файл-відповідь;  2-й символ - функціональний підтип Файла-відповіді:  для Файла повідомлень F функціональний підтип Файла-відповіді - R,  для Файла повідомлень P функціональний підтип Файла-відповіді - D,  **для Файла повідомлень V функціональний підтип Файла-відповіді - W.** | 3. Найменування Файла-відповіді формується з імені Файла повідомлень за такими правилами:  1-й, 3 - 28-й символи збігаються з іменем Файла повідомлень, для якого формується Файл-відповідь;  2-й символ - функціональний підтип Файла-відповіді:  для Файла повідомлень F функціональний підтип Файла-відповіді - R,  для Файла повідомлень P функціональний підтип Файла-відповіді - D,  **для Файла повідомлень S функціональний підтип Файла-відповіді – Z.** | |
| 4. Найменування пакета файлів (ZIP-архів), який завжди включає Файл- квитанцію про прийняття до оброблення Файла повідомлень та Файл-відповідь, формується з імені Файла повідомлень за такими правилами:  1-й, 4 - 28-й символи збігаються з іменем Файла повідомлень, для якого формується пакет файлів;  2-й символ - функціональний підтип Файла-відповіді, який міститься у пакеті файлів:  для Файла повідомлень F функціональний підтип Файла-відповіді - R,  для Файла повідомлень P функціональний підтип Файла-відповіді - D,  **для Файла повідомлень V функціональний підтип Файла-відповіді - W;**  3-й символ - цифра 3 - ознака пакета файлів. | 4. Найменування пакета файлів (ZIP-архів), який завжди включає Файл- квитанцію про прийняття до оброблення Файла повідомлень та Файл-відповідь, формується з імені Файла повідомлень за такими правилами:  1-й, 4 - 28-й символи збігаються з іменем Файла повідомлень, для якого формується пакет файлів;  2-й символ - функціональний підтип Файла-відповіді, який міститься у пакеті файлів:  для Файла повідомлень F функціональний підтип Файла-відповіді - R,  для Файла повідомлень P функціональний підтип Файла-відповіді - D,  **для Файла повідомлень S функціональний підтип Файла-відповіді – Z,**  3-й символ - цифра 3 - ознака пакета файлів. | |
| 5. Кожний Файл подається у вигляді XML-структури. Для контролю за цілісністю структури та правильністю заповнення до кожного типу Файла долучається файл, який містить XML-схему. Порядок елементів у XML-документі має точно відповідати порядку, описаному XML-схемою.  Кодування реквізитів визначається шаблоном відображення, що додається до кожного типу Файла. Усі шаблони вільно розповсюджуються **ДФС** способом розміщення на офіційному веб-порталі **ДФС** у форматі Adobe Portable Document Format (PDF) і мають аналогічне до XML-схеми ім'я файла з розширенням pdf. | 5. Кожний Файл подається у вигляді XML-структури. Для контролю за цілісністю структури та правильністю заповнення до кожного типу Файла долучається файл, який містить XML-схему. Порядок елементів у XML-документі має точно відповідати порядку, описаному XML-схемою.  Кодування реквізитів визначається шаблоном відображення, що додається до кожного типу Файла. Усі шаблони вільно розповсюджуються **ДПС** способом розміщення на офіційному веб-порталі **ДПС** у форматі Adobe Portable Document Format (PDF) і мають аналогічне до XML-схеми ім'я файла з розширенням pdf. | |
| Додаток 2 Форма № П1  ПОВІДОМЛЕННЯ про відкриття/закриття рахунку платника податків у національній та іноземній валютах | Додаток 2 Форма № П1  ПОВІДОМЛЕННЯ про відкриття/закриття рахунку платника податків у національній та іноземній валютах | |
| **Код фінансової установи** | **Код небанківської фінансової установи** | |
| **(код банку або код небанківської фінансової установи, зазначений у Свідоцтві про реєстрацію фінансової установи)** | **(код небанківської фінансової установи відповідно до Державного реєстру фінансових установ)** | |
| \* **Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.** | \* **Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».** | |
| Корінець повідомлення про відкриття/закриття рахунку платника податків у національній та іноземній валютах | | |
| Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта | |
| Код фінансової установи | Код **небанківської** фінансової установи | |
| (**код банку або** код небанківської фінансової установи**, зазначений у Свідоцтві про реєстрацію фінансової установи**) | (код небанківської фінансової установи **відповідно до Державного реєстру фінансових установ**) | |
| Додаток 3 Форма № П5  ПОВІДОМЛЕННЯ про відкриття/закриття рахунку платника податків у цінних паперах | Додаток 3 Форма № П5  ПОВІДОМЛЕННЯ про відкриття/закриття рахунку платника податків у цінних паперах | |
| **\*Серія (за наявності) та номер паспорта зазначаються лише для фізичних осіб – платників податків, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.** | **\*Серія (за наявності) та номер паспорта зазначаються лише для фізичних осіб – платників податків, які мають відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».** | |
| Корінець повідомлення про відкриття/закриття рахунку платника податків у цінних паперах | | |
| Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта**) клієнта | Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (**для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»**) клієнта | |
| **Додаток 5 Форма № П7**  **ПОВІДОМЛЕННЯ про зміну рахунку платника податків у національній та іноземній валютах / кореспондентського рахунку за стандартом IBAN** | **Додаток 5 Форма № П9**  **ПОВІДОМЛЕННЯ про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків** | |
| |  |  | | --- | --- | | **"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року**  **До контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(район, місто)** | **Додаток 5 до Порядку подання повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах до контролюючих органів (пункт 2 розділу II)**  **Форма № П7** |   **ПОВІДОМЛЕННЯ**  **про зміну рахунку платника податків**  **у національній та іноземній валютах / кореспондентського рахунку**  **за стандартом IBAN**  **Податковий номер (серія (за наявності) та номер паспорта\* – для фізичної особи) клієнта / банку (відділення банку) – власника кореспондентського рахунку**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Реєстр, якому належить податковий номер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(1 – ЄДРПОУ, 2 – ДРФО, 3 – податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 – серія (за наявності) та номер паспорта\*)**  **Найменування (прізвище, ім’я, по батькові (за наявності)) – для фізичної особи) клієнта / банку (відділення банку) – власника кореспондентського рахунку**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Податкова адреса клієнта \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Резидентність клієнта: резидент / нерезидент**  **(непотрібне закреслити)**  **Код фінансової установи\*\*/ банку (відділення банку), в якому ведеться кореспондентський рахунок \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Найменування фінансової установи / банку (відділення банку), в якому ведеться кореспондентський рахунок**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Валюта рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Дата зміни рахунку за стандартом IBAN "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Номер рахунку / кореспондентського рахунку за стандартом IBAN**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Номер попереднього рахунку (у старому форматі)**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Дата відкриття рахунку (у старому форматі) "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Відповідальна особа фінансової установи**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)**  **М. П. (за наявності)**  **Повідомлення отримано "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Рахунок узято на облік "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Відповідальна особа контролюючого органу \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (ініціали, прізвище)**  **М. П.**  **\*Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.**  **\*\*Код банку або код небанківської фінансової установи, зазначений у Свідоцтві про реєстрацію фінансової установи.**  **Продовження додатка 5**  **Корінець повідомлення**  **про зміну рахунку платника податків у національній та іноземній валютах / кореспондентського рахунку за стандартом IBAN**  **(надається фінансовій установі в разі зміни рахунку за стандартом IBAN**  **у національній та іноземній валютах)**  **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта) клієнта**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(район, місто)**  **Найменування (прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) – для фізичної особи) клієнта**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Код фінансової установи\*\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Найменування фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Номер рахунку за стандартом IBAN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Валюта рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Номер попереднього рахунку (у старому форматі)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Дата відкриття рахунку (у старому форматі) "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Дата зміни рахунку за стандартом IBAN "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Повідомлення від "\_\_\_" \_\_\_ 20\_\_\_ року отримано "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року.**  **Рахунок за стандартом IBAN узято на облік "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року.**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (ініціали, прізвище) (телефон)**  **М. П.**  **Відповідальна особа фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (ініціали, прізвище)**    **М.П. (за наявності**) | |  |  | | --- | --- | | **"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 21\_\_ року**  **До контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(район, місто)** | **Додаток 5 до Порядку подання повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах до контролюючих органів (пункт 2 розділу II)**  **Форма № П9** |   **ПОВІДОМЛЕННЯ**  **про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах**  **у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків**  **Ознака надання пповідомлення**   |  |  | | --- | --- | |  | **Відмова/прийняття/зміна РНКОПП** | |  | **Взяття на облік та надання контролюючим органом реєстраційного (облікового) номера платника податків** | |  | **Переоформлення рахунку філії чи іншого відокремленого структурного підрозділу на юридичну особу чи навпаки** |   **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта\* клієнта**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Реєстр, якому належить податковий номер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(1 – ЄДРПОУ, 2 – ДРФО, 3 – податковий номер, наданий контролюючим органом, 4 – серія (за наявності) та номер паспорта\*)**  **Найменування (прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) – для фізичної особи) клієнта**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Податкова адреса клієнта \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Резидентність клієнта: резидент / нерезидент**  **(непотрібне закреслити)**  **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта\*клієнта, який змінився**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Код небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(код небанківської фінансової установи відповідно до Державного реєстру фінансових установ)**  **Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Найменування фінансової установи**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Рахунок клієнта № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Валюта рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Тип операції\*\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата операції "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Відповідальна особа фінансової установи**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(посада) (підпис) (Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ)**  **М. П. (за наявності)**  **Повідомлення отримано "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Рахунок узято на облік "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) (Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ)**  **М. П.**  **\* Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».**  **\*\* Тип операції: 1 – відкрито рахунок, 6 – зміна рахунку (відкрито рахунок не за ініціативою клієнта).**  **Продовження додатка 5**  **Корінець повідомлення**  **про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах**  **у зв’язку із зміною/наданням податкових номерів платників податків**  **(надається фінансовій установі у разі відкриття рахунку)**  **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова») клієнта**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(район, місто)**  **Найменування (прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) – для фізичної особи) клієнта**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова») клієнта, який змінився**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Код небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(код небанківської фінансової установи відповідно до Державного реєстру фінансових установ)**  **Код за ЄДРПОУ небанківської фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Найменування фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Відкрито рахунок № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Валюта рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Дата операції "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **Повідомлення від "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року отримано "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року.**  **Рахунок узято на облік "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року.**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (власне ім’я, прізвище) (телефон)**  **М. П.**  **Дозволяю розпочати операції на рахунку.**  **Відповідальна особа фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ)**    **М.П. (за наявності)** | |
| Додаток 6 Форма № П2 ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000 контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків | Додаток 6 Форма № П2 ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків | |
| **Додаток 6**  **до Порядку подання повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах до контролюючих органів**  **(пункт 5 розділу II)**  **"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року**  **Форма № П2**  **До фінансової установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **Податкова адреса \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000**  **контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків**  **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ повідомляє, що в узятті на облік рахунку № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, відкритого/зміненого за стандартом IBAN\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(дата відкриття/дата зміни рахунку за стандартом IBAN\*)**  **у фінансовій установі \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **у цінних паперах / у валюті \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ платником податків**  **(непотрібне закреслити)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,**  **(найменування / прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта))**  **інформація про який надійшла в повідомленні від "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року, відмовлено у зв'язку**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(причина відмови)**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(ініціали, прізвище)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(телефон)**  **М. П.**  **"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року**  **\* Номер рахунку, сформований відповідно до Національного стандарту України "Фінансові операції. Правила формування міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні (IBAN Registry:2009, NEQ) ДСТУ-Н 7167:2010", затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року N 454, та додатка 2 до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 11 вересня 2017 року N 89 (зі змінами).**  **Корінець повідомлення № 0000000**  **контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків**  **(залишається в контролюючому органі)**  **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ повідомляє, що в узятті на облік рахунку N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, відкритого/зміненого за стандартом IBAN\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(дата відкриття/дата зміни рахунку за стандартом IBAN\*)**  **у фінансовій установі \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **у цінних паперах / у валюті \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ платником податків**  **(непотрібне закреслити)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,**  **(найменування / прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта))**  **інформація про який надійшла в повідомленні від "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року, відмовлено у зв'язку**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (причина відмови)**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(ініціали, прізвище)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(телефон)**  **М. П.** | |  |  | | --- | --- | | **"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року** | **Додаток 6**  **до Порядку подання повідомлень про відкриття/закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах до контролюючих органів**  **(пункт 5 розділу ІІ)**  **Форма № П2** |   **До фінансової установи\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **Податкова адреса \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000**  **контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків**  **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ повідомляє, що в узятті на облік рахунку № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, відкритого\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(дата відкриття рахунку)**  **у фінансовій установі\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **у цінних паперах / у валюті \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ платником податків**  **(непотрібне закреслити) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування / прізвище, ім’я, по батькові (за наявності), податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта\*)**  **або після зміни податкового номера платника податків\*\*,**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,**  **(податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта\*, що змінився)**  **інформація про який надійшла в повідомленні від "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року, відмовлено у зв’язку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(причина відмови)**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ ) (телефон)**  **М. П.**  **"\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року**  **\* Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».**  **\*\* У разі зміни податкових номерів платників податків, заповнюється податковий номер платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта, що змінився.**  **Продовження додатка 6**  **Корінець повідомлення № 0000000**  **контролюючого органу про відмову в узятті на облік рахунку платника податків**  **(залишається в контролюючому органі)**  **Контролюючий орган \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ повідомляє, що в узятті на облік рахунку № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, відкритого\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(дата відкриття)**  **у фінансовій установі\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування фінансової установи, код фінансової установи)**  **у цінних паперах / у валюті \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ платником податків**  **(непотрібне закреслити)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(найменування / прізвище, ім’я, по батькові (за наявності), податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»))**  **або після зміни податкового номера платника податків,**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,**  **(податковий номер / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова»), що змінився)**  **інформація про який надійшла в повідомленні від "\_\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року,**  **відмовлено у зв’язку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(причина відмови)**  **Відповідальна особа контролюючого органу**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(підпис) (Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ) (телефон)**    **М. П.** | |
| Додаток 7 Форма № П8  ІНФОРМАЦІЙНЕ ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000 про припинення (зняття з обліку) платника податків | Додаток 7 Форма № П8  ІНФОРМАЦІЙНЕ ПОВІДОМЛЕННЯ № 0000000 про припинення (зняття з обліку) платника податків | |
| **\*\*Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.** | **\*\*Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».** | |
| Додаток 8  Перелік кодів причин відмови у взятті на облік рахунку платника податків | Додаток 8  Перелік кодів причин відмови у взятті на облік рахунку платника податків | |
| **3. Некоректна дата зміни рахунку за стандартом IBAN – дата зміни рахунку є ранішою, ніж дата відкриття рахунку, номер якого було змінено, або дата зміни рахунку є пізнішою, ніж дата завершення перехідного періоду, встановленого для проведення зміни (не за ініціативою клієнта) діючих рахунків клієнтів банків відповідно до вимог стандарту IBAN** | **3. зазначенні у повідомленні юридична особа та філія чи інший відокремлений структурний підрозділ не є пов’язаними** | |
| **10. Наявність у Єдиному банку даних про платників податків – юридичних осіб чи в Реєстрі самозайнятих осіб інформації про закриття рахунку, щодо якого в повідомленні від фінансової установи надійшла інформація про зміну рахунку за стандартом IBAN** | **Виключити** | |
| **11. Надходження в повідомленні про зміну рахунку за стандартом IBAN інформації про попередній рахунок (у старому форматі), яка не відповідає відомостям Єдиного банку даних про платників податків – юридичних осіб чи Реєстру самозайнятих осіб (рахунок відкритий іншому платнику податків або зазначеному платнику податків, але з іншою датою операції)** | **Виключити** | |
| Додаток 10 Форма № П3  Журнал реєстрації повідомлень про відкриття/закриття рахунків у фінансових установах | Додаток 10 Форма № П3  Журнал реєстрації повідомлень про відкриття/закриття рахунків у фінансових установах | |
| Дата отримання Повідомлення **ДФС** | Дата отримання Повідомлення **ДПС** | |
| Дата відправки **ДФС** Повідомлення-відповіді до фінансової установи | Дата відправки **ДПС** Повідомлення-відповіді до фінансової установи | |
| **\* Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.** | **\*Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті у формі книжечки про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта, номер паспорта – для фізичної особи, у якої в паспорті у формі картки проставлене слово «відмова».** | |
| Додаток 11 Форма № П4  Журнал реєстрації повідомлень про зміну рахунків платників податків у національній та іноземній валютах / кореспондентських рахунків за стандартом IBAN | **Виключити** | |

**Міністр фінансів України Сергій МАРЧЕНКО**

**«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2021 р.**