



**ВИКОНАВЧА ДИРЕКЦІЯ
ФОНДУ ГАРАНТУВАННЯ ВКЛАДІВ ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

РІШЕННЯ

м. Київ

№

**Про удосконалення порядку складання та
подання звітності учасниками Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб**

Відповідно до пункту 12 частини першої, пункту 4 частини четвертої статті 12 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб» виконавча дирекція Фонду гарантування вкладів фізичних осіб **вирішила:**

1. Затвердити Зміни до Правил надання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 09 липня 2012 року № 4, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 27 липня 2012 року за № 1269/21581, що додаються.

2. Внести зміну до пункту 2.7 розділу II Інструкції про порядок складання звіту про вклади фізичних осіб в учасниках Фонду гарантування вкладів фізичних осіб – форма звітності № 1Ф, затвердженої рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 09 липня 2012 року № 5, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2012 року за № 1314/21626, замінивши в абзаці другому слова «декадної форми» словами «щоденної та декадної форм».

3. Відділу стратегії та нормативно-методологічного забезпечення разом з юридичним департаментом забезпечити подання цього рішення до Міністерства юстиції України для державної реєстрації.

4. Це рішення набирає чинності з дня, наступного за днем його офіційного опублікування.

5. Відділу зв'язків з громадськістю та фінансової просвіти забезпечити розміщення цього рішення на офіційній сторінці Фонду гарантування вкладів фізичних осіб у мережі Інтернет після його державної реєстрації.

6. Контроль за виконанням цього рішення залишити за директором-розпорядником.

Директор-розпорядник

К.М. Ворушилін

Інд. 12

Протокол

засідання виконавчої дирекції

від « » серпня 2018 року № /18

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчої дирекції Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб

«___» вересня 2018 року № _____

ЗМІНИ

до Правил надання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб

1. У розділі II:

1) в абзаці другому пункту 5 цифри «7, 8» замінити цифрами «7 – 9»;

2) абзац перший пункту 8 замінити двома абзацами такого змісту:

«8. Для складання та подання до Фонду форми звітності «Звітний файл реєстру операцій – файл_RO» встановлюється тестовий період протягом тридцяти календарних днів з дати віднесення конкретного банку до категорії проблемних.

У разі внесення змін у певну форму звітності або введення нової форми звітності Фонд рішенням виконавчої дирекції Фонду може встановити тестовий період для складання та подання відповідної звітності до Фонду.».

У зв'язку з цим абзаци другий, третій вважати відповідно абзацами третім, четвертим.

2. Пункт 2 розділу III викласти в такій редакції:

«2. У разі виявлення Фондом або учасником Фонду помилок у поданій звітності учасник Фонду зобов'язаний внести зміни до звітності шляхом подання виправленої звітності протягом:

Національного банку України (підпункти 2.2.1.1 і 2.2.1.2 файла STRUPER.RTF).»;

2) абзац чотирнадцятий підпункту 2 пункту 1 розділу II викласти в такій редакції:

«YY – код файла (01, 02, 08, 26, 48, 4C, 6B, 79, 95, 9A, A7, D5, D8, D9, E8, F4, F5, F9 згідно з файлом KOD_A010) для файла А або код файла (26, 48, A7, D8, E8 згідно з файлом KOD_A010; RO) для файла Н;»;

3) підпункт 2 пункту 4 розділу III доповнити другим реченням такого змісту: «При цьому параметр заголовного рядка NAMEFILE – ім'я файла формується відповідно до підпункту 2 пункту 1 розділу II цього додатка (довжина – 12 знаків).».

5. У пункті 3 приміток додатка 7 до Правил слово «декадній» виключити.

6. Доповнити Правила новим додатком 9, що додається.

**Начальник відділу стратегії та
нормативно-методологічного
забезпечення**

Н.О. Лапаєва

Додаток 9
до Правил надання звітності учасниками
Фонду гарантування вкладів фізичних осіб
(пункт 5 розділу II)

КОД

файла «Н» структурованого файла реєстру операцій «RO»

I. Загальні положення

1. Структурований файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO) подається учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд), які віднесені до категорії проблемних, електронною поштою Національного банку України (далі – НБУ) у захищеному засобами захисту інформації НБУ вигляді. При цьому учасник Фонду формує та надсилає до Фонду файл_RO зі зведеними даними за всі філії учасника Фонду щодня у термін не пізніше 16 годин 00 хвилин першого робочого дня після звітної дати.

2. Першою звітною датою для щоденних звітних файлів_RO є дата прийняття рішення (постанови) про віднесення банку до категорії проблемних.

3. Щоденні звітні файли_RO банк, віднесений до категорії проблемних, починає подавати до Фонду не пізніше двох робочих днів після дати отримання ним рішення (постанови) про віднесення банку до категорії проблемних.

4. Для складання щоденних файлів_RO використовуються дані щоденної форми № 1Д – Баланс банку (файл 01 «Дані про залишки на рахунках»).

5. Датою подання файла_RO вважаються час та дата його фактичного надсилання учасником до Фонду електронною поштою НБУ у захищеному засобами захисту інформації НБУ вигляді (час та дата отримання у Фонді

конверта з файлом звіту, які фіксуються в журналі статистики електронної пошти).

У разі якщо кінцевий термін подання звітності припадає на вихідний, святковий або інший неробочий день, термін подання звітності переноситься на перший після нього робочий день.

7. Одиниці виміру даних – копійки, сота частка одиниць валюти (код 21 із файла KOD_A015).

II. Вимоги до інформаційних рядків файла_RO

1. Інформаційний рядок файла_RO має такий формат та складається з таких сегментів → PPPNNN=XXX,

де PPPNNN – код показника;

XXX – значення коду показника;

знак «=» – розподільчий символ.

Формат коду показника → PPPNNN,

де PPP – сегмент, який приймає постійні значення в кодах показників.

PPP може приймати такі значення:

001 – номер документа;

002 – дата балансу, на яку здійснено операцію (проводку);

003 – найменування платника;

004 – код платника (код за ЄДРПОУ – Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України або РНОКПП – реєстраційним номером облікової картки платника податків – ІНН);

005 – код банку платника (МФО);

006 – рахунок платника – Дебет (номер аналітичного рахунку платника);

007 – найменування одержувача;

008 – код одержувача (код за ЄДРПОУ – Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України або РНОКПП – реєстраційним номером облікової картки платника податків – ІНН);

009 – код банку одержувача (МФО);

010 – рахунок одержувача – Кредит (номер аналітичного рахунку одержувача);

011 – код валюти або банківського металу (приймає значення поля R030 довідника KL_R030);

012 – сума операції (проводки) у валюті;

013 – сума операції (проводки) у гривневому еквіваленті валюти;

014 – призначення платежу;

015 – ознака пов'язаної з банком особи платника (значення поля K060 довідника KL_K060);

016 – ознака пов'язаної з банком особи одержувача (значення поля K060 довідника KL_K060);

017 – ознака коригуючої проводки;

018 – ознака звітного періоду (дати), до якого належить коригуюча проводка.

NNN – сегмент, який визначає операцію (проводку), а саме: унікальний номер/ідентифікатор операції (далі – ID-проводки) для кожного із значень сегменту PPP. Сегмент NNN приймає виключно значення ID-проводки відповідно до даних АБС (ОДБ) банку, має бути виключно унікальним у межах кодів банку (МФО), що належать банку – юридичній особі, та визначає одну операцію (проводку) за рахунками 1 – 7 та 9 класів, яка змінює залишки за аналітичними рахунками як у валюті рахунку, так і в її гривневому еквіваленті.

Розмір сегменту NNN – динамічний (приймає виключно значення ID-проводки відповідно до даних з АБС (ОДБ) банку), може складатись як із

цифрових, так і з текстових символів (відповідно до налаштувань АБС (ОДБ) банку), але його загальний розмір не може перевищувати 24 символи.

2. Опис кодів показників інформаційного рядка файла_RO:

001NNN – номер документа;

002NNN – дата балансу, на яку здійснено операцію (проводку);

003NNN – найменування платника;

004NNN – код платника (код за ЄДРПОУ – Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України або РНОКПП – реєстраційним номером облікової картки платника податків – ІНН);

005NNN – код банку платника (МФО);

006NNN – рахунок платника – Дебет (номер аналітичного рахунку платника);

007NNN – найменування одержувача;

008NNN – код одержувача (код за ЄДРПОУ – Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України або РНОКПП – реєстраційним номером облікової картки фізичної особи платника податків – ІНН);

009NNN – код банку одержувача (МФО);

010NNN – рахунок одержувача – Кредит (номер аналітичного рахунку одержувача);

011NNN – код валюти або банківського металу (приймає значення поля R030 довідника KL_R030);

012NNN – сума операції (проводки) у валюті;

013NNN – сума операції (проводки) у гривневому еквіваленті валюти;

014NNN – призначення платежу;

015NNN – ознака пов'язаної з банком особи платника (значення поля K060 довідника KL_K060);

016NNN – ознака пов'язаної з банком особи одержувача (значення поля K060 довідника KL_K060);

017NNN – ознака коригуючої проводки;

018NNN – ознака звітнього періоду (дати), до якого належить коригуюча проводка.

3. Опис форматів значень для кодів показників інформаційного рядка файла_RO:

001NNN – C(12);
002NNN – D(DDMMYYYY);
003NNN – C(60);
004NNN – C(10);
005NNN – C(6);
006NNN – C(24);
007NNN – C(60);
008NNN – C(10);
009NNN – C(6);
010NNN – C(24);
011NNN – C(3);
012NNN – N(15);
013NNN – N(15);
014NNN – C(220);
015NNN – C(2);
016NNN – C(2);
017NNN – C(1);
018NNN – D(DDMMYYYY).

4. Опис довідників значень для кодів показників інформаційного рядка файла_RO:

001NNN – C(12) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
002NNN – D(DDMMYYYY) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
003NNN – C(60) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
004NNN – C(10) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
005NNN – C(6) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);

- 006NNN – C(24) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 007NNN – C(60) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 008NNN – C(10) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 009NNN – C(6) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 010NNN – C(24) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 011NNN – C(3) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 012NNN – N(15) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 013NNN – N(15) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 014NNN – C(220) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 015NNN – C(2) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 016NNN – C(2) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);
- 017NNN – C(1) (приймає значення з урахуванням такого: «М» = коригуюча проводка місячна; «Q» = коригуюча проводка квартальна; «Y» = коригуюча проводка річна);
- 018NNN – D(DDMMYYYY) (приймає значення з АБС(ОДБ) банку);

5. Файл_RO включає дані про усі операції(проводки) банку за рахунками 1 – 7 та 9 класів, у тому числі в частині визнання результатів переоцінки (перерахунку залишків за рахунками в іноземній валюті та банківських металах в еквівалентні суми в гривнях за офіційним курсом гривні до іноземних валют і банківських металів) залишків за аналітичними рахунками в іноземних валютах та/або банківських металах на дату балансу.

6. До файла_RO включаються дані про операції (проводки, документи), які створили обороти та/або змінили залишки за аналітичними рахунками 1 – 7 та 9 класів у валюті аналітичного рахунку та/або в її гривневому еквіваленті.

7. До файла_RO не включаються дані про операції (проводки, документи), які мають статус електронного розрахункового повідомлення. Інформаційні та/або уточнюючі документи, наприклад, дебетові та/або

кредитові інформаційні запити відправлені та/або підтвердження отримані тощо.

III. Контроль даних файла_RO

Контроль даних файла_RO реалізується з урахуванням такого:

контроль заявленої кількості інформаційних рядків із службового рядка файла_RO на відповідність фактично завантаженій кількості інформаційних рядків – відхилення не допускаються;

контроль повноти та унікальності значень з сегменту NNN (ID-проводки) – пусті значення та дублікати не допускаються;

контроль повноти сегменту PPP та повноти його значень (сегмент XXX) – відповідно до таблиці.

Таблиця

Контроль

повноти сегменту PPP та повноти його значень (сегмент XXX)

Найменування сегменту PPP	Значення сегменту PPP	Обов'язкова наявність	Допустимість «пустого» значення сегменту XXX для сегмента PPP
Номер документа	001	Так	Ні, крім операцій з переоцінки залишків за аналітичними рахунками, що відкриті у іноземних валютах та/або банківських металах
Дата балансу, на яку здійснено операцію (проводку);	002	Так	Ні
Найменування платника	003	Так	Ні
Код платника	004	Так	Ні
Код банку платника (МФО)	005	Так	Ні
Рахунок платника (Дт)	006	Так	Ні
Найменування одержувача	007	Так	Ні
Код одержувача	008	Так	Ні
Код банку одержувача	009	Так	Ні

(МФО)			
Рахунок одержувача (Кт)	010	Так	Ні
Код валюти	011	Так	Ні
Сума операції у валюті	012	Так	Ні
Сума операції в еквіваленті	013	Так	Ні
Призначення платежу	014	Так	Ні, крім операцій з переоцінки залишків за аналітичними рахунками, що відкриті у іноземних валютах та/або банківських металах
Пов'язана особа – платник	015	Так	Ні
Пов'язана особа – одержувач	016	Так	Ні
Ознака коригуючої проводки	017	Ні	Ні
Ознака звітнього періоду, до якого належить коригуюча проводка	018	Ні	Ні

контроль оборотів у гривневому еквіваленті у розрізі балансових рахунків визначених (розрахованих) за даними файла_RO, на відповідність залишкам по балансових рахунках за даними балансу (01 файла) у гривневому еквіваленті на звітну дату – відхилення контрольного значення, визначеного для кожного балансового рахунку, наявного у кореспонденціях операцій (проводок) за даними файлу_RO та/або у залишках балансу (01 файла), від значення залишків по балансовому рахунку за даними балансу (01 файла) на звітну дату не допускаються. Під час виконання цього контролю, разом із даними файла_RO, використовуються дані балансів (01 файла) станом на дату, яка передуює звітній даті файла_RO, та станом на дату, яка відповідає звітній даті файла_RO.