



**ВИКОНАВЧА ДИРЕКЦІЯ
ФОНДУ ГАРАНТУВАННЯ ВКЛАДІВ ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

РІШЕННЯ

19.12.2022

м. Київ

№ 1044

Про затвердження Положення про особливості функціонування системи гарантування вкладів фізичних осіб під час особливого періоду в частині подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб та визнання такими, що втратили чинність, деяких рішень виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб

Відповідно до частини четвертої статті 6, пункту 10 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 Положення про особливості функціонування системи гарантування вкладів фізичних осіб під час особливого періоду в частині подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, що додається.

2. Визнати такими, що втратили чинність:

рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 28 лютого 2022 року № 138 «Про подання звітності до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб в особливий період»;

рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 04 березня 2022 № 155 «Про затвердження Змін у додаток до Вимоги до складання та подання учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб звітності до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб в умовах особливого періоду»;

рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 06 червня 2022 року № 389 «Про затвердження Змін до Вимоги до складання та подання учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб звітності до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб в умовах особливого періоду».

3. Управлінню зв'язків з громадськістю та міжнародними організаціями забезпечити офіційне опублікування цього рішення шляхом розміщення на офіційному веб-сайті Фонду гарантування вкладів фізичних осіб.

4. Це рішення набирає чинності через 10 днів з дня його офіційного опублікування.

5. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника директора – розпорядника Білай О. С.

Директор – розпорядник

Світлана РЕКРУТ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчої дирекції Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб

19 грудня 2022 року № 1044

ПОЛОЖЕННЯ

про особливості функціонування системи гарантування вкладів фізичних осіб під час особливого періоду в частині подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб

1. Це Положення визначає особливості складання форм / файлів звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд), порядок їх подання до Фонду під час особливого періоду на час дії Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України в умовах особливого періоду, затверджених постановою Правління Національного банку України від 18 грудня 2018 року № 140, (далі – Правила № 140).

2. В цьому Положенні термін «особливий період» вживається у значенні, наведеному в Законі України «Про оборону України».

3. Учасники Фонду формують форми / файли звітності під час особливого періоду в порядку, визначеному Правилами подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затвердженими рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158, зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 31 серпня 2020 року за № 831/35114, (далі – Правила № 1158), за переліком, у спосіб, з періодичністю та у строки (терміни) подання, наведеними у додатку

до цього Положення, та з урахуванням особливостей, встановлених цим Положенням.

Форми / файли звітності, що зазначені в розділі II додатка 1 до Правил № 1158, але не зазначені у додатку до цього Положення, надаються через Національний банк України до Фонду відповідно до договору про співпрацю між Національним банком України та Фондом, укладеного згідно із статтями 55 і 56 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».

4. Форми / файли звітності у вигляді електронних документів подаються:

1) через вебпортал Фонду – для файлів звітності у форматі XML;

2) засобами електронного зв'язку Національного банку України – для файлів звітності «Звітний файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO) та «Звітний файл реєстру контрактів (договорів, угод, правочинів) «RC» (далі – файл_RC) (далі разом – звітні файли Н).

5. У разі відсутності доступу учасника Фонду до інформації, необхідної для формування форм / файлів звітності, яка розміщена на офіційному вебсайті Фонду в розділі «Для банків / Перелік звітності / Реєстр файлів звітності Фонду» та на вебпорталі Фонду, Фонд надсилає йому XSD-схеми та іншу необхідну інформацію на його запит.

Інформація, необхідна для формування форм / файлів звітності, передається учаснику Фонду засобами електронного зв'язку Національного банку України, а у разі відсутності такої можливості – іншим способом за домовленістю Фонду з учасником.

6. Форми / файли звітності у разі неможливості їх подання через вебпортал Фонду подаються до Фонду учасником Фонду одним з таких способів за погодженням Фонду:

- 1) засобами електронного зв'язку Національного банку України;
- 2) на електронних носіях (USB-флеш, оптичні диски, жорсткі магнітні диски) нарочним або за допомогою послуг операторів поштового зв'язку;
- 3) засобами електронної пошти;
- 4) на паперових носіях;
- 5) іншим способом.

7. Якщо учасник Фонду обґрунтовано не має можливості своєчасно подати звітність до Фонду жодним способом за відповідні періоди, він повідомляє про це Фонд та подає звітність за такі періоди після відновлення можливості подавати звітність.

8. У разі неможливості приймання форм / файлів звітності через вебпортал Фонду Фонд змінює спосіб подання звітності та/або переносить терміни подання окремих або всіх форм / файлів звітності.

9. Перевірка та підписання форм / файлів звітності на відповідність вимогам, встановленим Фондом, виправлення помилок здійснюються відповідно до Правил № 1158.

10. У разі неможливості підписання форм / файлів звітності та перевірки таких підписів звітність приймається після підтвердження особи підписанта іншим шляхом.

11. Керівник учасника Фонду у разі неподання форм / файлів звітності повідомляє Фонд до кінця звітного дня про причини неподання, а також про вжиті заходи щодо усунення допущеного порушення.

12. Учасник Фонду – юридична особа не включає до зведеної інформації дані відокремлених підрозділів у разі їхньої нездатності передавати інформацію головній установі учасника Фонду.

У разі неможливості надання зведеної інформації учасником Фонду – юридичною особою її надає відокремлений підрозділ, визначений головною установою учасника Фонду.

13. У разі обґрунтованої неможливості подання учасником Фонду звітності Фонд дублює звітність учасника Фонду попередньої звітної дати на поточну звітну дату.

**Начальник відділу методології
та стратегічного планування**

Тетяна ОВЧАРЕНКО

Додаток
до Положення про особливості
функціонування системи гарантування
вкладів фізичних осіб під час
особливого періоду в частині подання
звітності учасниками Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб
(пункт 3)

ПЕРЕЛІК

**форм / файлів звітності, які подаються до Фонду гарантування
вкладів фізичних осіб учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних
осіб під час особливого періоду**

№ з/п	Форма / файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
1	2	3	4	5	6
1	Форма № 1Ф / файл GBBX або GDDX	Звіт про вклади фізичних осіб в учасниках Фонду гарантування вкладів фізичних осіб – форма звітності № 1Ф	а) щомісяця (станом на 01 число місяця, наступного за звітним) – для всіх учасників Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд); б) щодаки (станом на 01, 11 і 21 числа звітного місяця) – для всіх учасників Фонду;	а) не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним; б) не пізніше першого робочого дня після звітної дати;	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду (https://report.fg.gov.ua) (далі – вебпортал Фонду) у вигляді файла у форматі XML (файл GBGX або GDDX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 і 3 до Правил подання звітності учасниками

			в) щодня – для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою для щоденних звітів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних); г) станом на дату прийняття рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних, станом на дату початку процедури виведення Фондом банку з ринку та станом на наступну звітну дату – для банків, віднесених до	в) не пізніше першого робочого дня після звітної дати (щоденні звіти проблемний банк починає подавати до Фонду не пізніше другого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних); г) не пізніше четвертого робочого дня після дати отримання банком відповідного рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних	Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду від 18 червня 2020 року № 1158, (далі – Правила № 1158) та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на офіційному веб-сайті Фонду в розділі «Для банків / Перелік звітності / Реєстр файлів звітності Фонду» (далі – сторінка Реєстру файлів звітності Фонду). Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням
--	--	--	--	---	--

Продовження додатка

			категорії неплатоспроможн их		Фонду
2		Розрахунок суми початкового збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Одноразово – для всіх учасників Фонду	Протягом десяти календарних днів з дня видачі банківської ліцензії на право надання банківських послуг	Надається банком у паперовій формі і завіряється підписами керівника і головного бухгалтера банку та скріплюється відбитком печатки банку (за наявності) або в електронній формі засобами електронного зв'язку Національного банку України (подається учасниками Фонду, крім перехідних банків). Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
3	Файл GCCX	Розрахунок суми регулярного збору, що	Щокварталу подається акціонерним	Не пізніше 13 числа місяця, наступного за	Надається безпосередньо банком через

Продовження додатка

		підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	товариством «Державний ощадний банк України»	звітним кварталом	вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл GCCX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 і 4 до Правил № 1158, та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
4	Файл GLLX	Розрахунок регулярного збору у формі диференційованого збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Щокварталу (у разі прийняття рішення адміністративною радою Фонду про сплату регулярного збору у вигляді диференційованого збору) – для всіх учасників	Не пізніше 13 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл GLLX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 і 5 до Правил № 1158, та

			Фонду крім акціонерного товариства «Державний ощадний банк України»		за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду (подається учасниками Фонду, крім перехідного банку, створеного відповідно до пункту 1 частини двадцятої статті 42 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб»). Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
5	Файл_RO	Звітний файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO)	Щодня – для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою для щоденних файлів	Не пізніше другого робочого дня після звітної дати (щоденні файли проблемний банк починає подавати до Фонду не	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді файла_RO

			є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	пізніше десятого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	відповідно до додатків 2 і 7 до Правил №1158. Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
6	Файл_RC	Звітний файл реєстру контрактів (договорів, угод, правочинів) «RC» (далі – файл_RC)	Щодекади (станом на 01, 11 і 21 числа звітної місяця) – для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Не пізніше третього робочого дня після звітної дати (банк починає подавати до Фонду не пізніше десятого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді файла_RC відповідно до додатків 2 і 8 до Правил № 1158 та відповідно до описів та контролів інформаційних рядків (кодів показників та їх значень) у розрізі складової коду показника «PPP», розміщених на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду. Спосіб і строки

Продовження додатка

					(терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
7	01X	Дані про залишки на рахунках	Щодня – для банків, віднесених до категорії проблемних / неплатоспроможних (першою звітною датою для щоденних звітів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних/неплатоспроможних);	Не пізніше першого робочого дня після звітної дати (щоденні звіти проблемний банк починає подавати до Фонду не пізніше другого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних, а неплатоспроможний банк – не пізніше четвертого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних неплатоспромож	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл 01X) відповідно до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку від 13 листопада 2018 року № 120, та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил № 1158. Спосіб і строки (терміни) подання можуть

Продовження додатка

				них)	змінюватися за окремим повідомленням Фонду
8		Інформація про місце та дату оприлюднення аудиторського звіту разом з річною фінансовою звітністю	Щороку – для всіх учасників Фонду	Протягом десяти робочих днів після оприлюднення аудиторського звіту разом з річною фінансовою звітністю	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді листа. Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду