

Включено до Єдиного державного реєстру нормативно-правових актів
28 квітня 2023 року з присвоєнням реєстраційного коду 118067/2023,
опубліковано в інформаційному бюлетені «Офіційний вісник України»
від 05 травня 2023 року № 44, стаття 2384



**ВИКОНАВЧА ДИРЕКЦІЯ
ФОНДУ ГАРАНТУВАННЯ ВКЛАДІВ ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

РІШЕННЯ

27.04.2023

м. Київ

№ 490

**Про внесення змін до Положення про
особливості функціонування системи
гарантування вкладів фізичних осіб
під час особливого періоду в частині
подання звітності учасниками 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. Внести зміни до Положення про особливості функціонування системи гарантування вкладів фізичних осіб під час особливого періоду в частині подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затвердженого рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 19 грудня 2022 року № 1044, виклавши його в новій редакції, що додається.

2. Встановити, що в період до дня набрання чинності змінами до Правил подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 31 серпня 2020 року за № 831/35114, пов'язаними зі зміною строків (термінів) подання звітності відповідно до постанови Правління Національного банку України від 15 березня 2023 року № 25 «Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України»:

1) не застосовуються описи форматів та довідників значень для кодів показників інформаційного рядка файлу звітності «Звітний файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO), визначені в абзацах другому, четвертому, восьмому, п'ятнадцятому підпункту 4 та абзацах другому, четвертому, восьмому, п'ятнадцятому підпункту 5 пункту 5 розділу II додатка 7 до Правил подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 31 серпня 2020 року за № 831/35114;

2) застосовуються:

такий опис форматів значень для кодів показників 001NNN, 003NNN, 007NNN, 014NNN інформаційного рядка файлу_RO:

001NNN – C(35);

003NNN – C(140);

007NNN – C(140);

014NNN – C(420);

такий опис довідників значень для кодів показників 001NNN, 003NNN, 007NNN, 014NNN інформаційного рядка файлу_RO:

001NNN – C(35) (приймає значення з АБС (ОДБ) банку);

003NNN – С(140) (приймає значення з АБС (ОДБ) банка);
007NNN – С(140) (приймає значення з АБС (ОДБ) банка);
014NNN – С(420) (приймає значення з АБС (ОДБ) банка).

3. Це рішення набирає чинності з дня його офіційного опублікування.

4. Управлінню зв'язків з громадськістю та міжнародними організаціями забезпечити розміщення цього рішення на офіційному веб-сайті Фонду гарантування вкладів фізичних осіб після його включення до Єдиного державного реєстру нормативно-правових актів та офіційного опублікування в інформаційному бюлетені «Офіційний вісник України».

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
(в редакції рішення виконавчої дирекції
Фонду гарантування вкладів фізичних
осіб
від 27 квітня 2023 року № 490)

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 «неробочий день» означає вихідний, святковий або інший неробочий день;

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, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду, зі щоденною періодичністю подання подаються зі звітною датою, якою є наступний календарний день (станом на 00 годин 00 хвилин).

5. Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду, з показниками для форм / файлів звітності про залишки на кінець дня зі щоденною періодичністю подання подаються:

1) за кожний робочий день;

2) за останній календарний день місяця (робочий день або неробочий день).

6. Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду, з показниками для форм / файлів звітності про обороти за період зі щоденною періодичністю подання подаються і включають:

1) за робочий день – включають обороти за такий робочий день та за неробочий день, неробочі дні, що передують такому робочому дню, (крім

неробочого дня, неробочих днів, обороти за які подаються згідно з підпунктом 2 цього пункту);

2) за останній календарний день місяця (робочий день або неробочий день) – включають обороти за такий останній календарний день місяця та за неробочий день, неробочі дні, що йому передують.

7. Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду і які подаються із визначеною в додатку до цього Положення щодакдною періодичністю, подаються зі звітною датою 01, 11, 21 число місяця (станом на 00 годин 00 хвилин), крім випадків коли 10 або 20 число місяця припадає на неробочий день.

Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду і які подаються із визначеною в додатку до цього Положення щодакдною періодичністю, якщо 10 або 20 число місяця припадає на неробочий день, подаються зі звітною датою, якою є наступний календарний день (станом на 00 годин 00 хвилин) після останнього робочого дня у відповідній декаді (з 01 до 10 числа місяця, з 11 до 20 числа місяця).

Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду і які подаються із визначеною в додатку до цього Положення щодакдною періодичністю, зі звітною датою 01 число місяця подаються незалежно від того, чи припадає останній календарний день місяця на робочий день чи неробочий день.

8. Форми / файли звітності, які учасники Фонду формують безпосередньо для Фонду з визначеною в додатку до цього Положення місячною, квартальною періодичністю подання подаються зі звітною датою 01 число після звітного періоду.

9. Якщо кінцевий строк (термін) подання форми / файла звітності припадає на неробочий день, строк (термін) подання форми / файла звітності переноситься на перший за ним робочий день.

Якщо звітна дата форми / файла звітності, що подається щодня або щодаки, припадає на неробочий день, кінцевий строк (термін) подання такої форми / файла звітності переноситься на другий за ним робочий день, крім файла_RO та файла звітності «Звітний файл реєстру контрактів (договорів, угод, правочинів) «RC» (далі – файл_RC).

10. 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 файла_RO та файла_RC.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

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

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

17. 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.

18. 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.

19. 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**

№ з/п	Форма / файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
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 – для всіх учасників Фонду; в) щодня – для банків,	а) не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним; б) не пізніше першого робочого дня після звітної дати; в) не пізніше першого робочого дня після звітної	Подається безпосередньо банком через вебпортал Фонду (https://report.fg.gov.ua) (далі - вебпортал Фонду) у вигляді файла у форматі XML (файл GBBX або GDDX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 3 до Правил подання

			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 категорії неплатоспроможних	дати (щоденні звіти проблемний банк починає подавати до Фонду не пізніше другого робочого дня після дня отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних); г) не пізніше четвертого робочого дня після дня отримання банком відповідного рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних	звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 31 серпня 2020 року за № 831/35114, (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 Фонду
--	--	--	---	--	--

2		Розрахунок суми початкового збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Одноразово – для всіх учасників Фонду, крім перехідного банку	Протягом десяти календарних днів з дня видачі банківської ліцензії	Подається банком у паперовій формі, завірений підписами керівника і головного бухгалтера банку та скріплений відбитком печатки банку (за наявності), або в електронній формі засобами електронного зв'язку Національного банку України. Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
3	Файл GCCX	Розрахунок суми регулярного збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Щокварталу подається акціонерним товариством «Державний ощадний банк України»	Не пізніше 13 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Подається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл GCCX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 4 до Правил № 1158, та за XSD-схемою, контролюями 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 Фонду, крім акціонерного товариства «Державний ощадний банк України» та перехідного банку, створеного відповідно до пункту 1 частини двадцятої статті 42 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб»)	Не пізніше 13 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Подається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл GLLX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 5 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
5	Файл_RO	Звітний файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO)	Щодня – для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою для щоденних файлів є дата прийняття рішення про	Не пізніше другого робочого дня після звітної дати (банк починає подавати до Фонду не пізніше десятого робочого дня після дня отримання ним	Подається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді файлу_RO відповідно до додатків 2 та 7 до Правил

			віднесення банку до категорії проблемних)	рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	№ 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 – 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 дня отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Подається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді файла_RC відповідно до додатків 2 та 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 (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
7	01X	Дані про залишки на рахунках	Щодня – для банків, віднесених до категорії	Не пізніше першого робочого дня після звітної дати (банк	Подається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді

			проблемних або неплатоспроможних (першою звітною датою для щоденних звітів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних або неплатоспроможних)	починає подавати до Фонду не пізніше другого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних, або не пізніше четвертого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних	файла 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 змінюватися за окремим повідомленням Фонду
8		Інформація про місце та дату оприлюднення аудиторського звіту разом з річною фінансовою звітністю	Щороку – для всіх учасників Фонд	Протягом десяти робочих днів після оприлюднення аудиторського звіту разом з річною фінансовою звітністю	Подається у вигляді листа безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України. Спосіб і строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду