

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчої дирекції Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб

28 лютого 2022 року №138

Із змінами, внесеними рішенням
виконавчої дирекції Фонду
гарантування вкладів фізичних осіб
від 06 червня 2022 року № 389

ВИМОГА

**до складання та подання учасниками Фонду гарантування вкладів
фізичних осіб звітності до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб в
умовах особливого періоду**

1. Ця Вимога визначає особливості складання форм / файлів звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд), порядок їх подання до Фонду в умовах 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.

2. У цій Вимозі термін «особливий період» вживається у значенні, наведеному в Законі України «Про оборону України».

3. Ця Вимога поширюється на учасників Фонду.

4. Учасники Фонду формують форми / файли звітності в умовах особливого періоду в порядку, визначеному Правилами подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду від 18 червня 2020 року № 1158, зареєстрованим 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 цієї Вимоги, та з урахуванням особливостей, встановлених цією Вимогою.

Форми / файли звітності, що зазначені в розділі II додатка 1 до Правил № 1158, але не зазначені в розділі II додатка до цієї Вимоги, 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», із врахуванням 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.

(пункт 4 доповнено новим абзацом згідно з рішенням виконавчої дирекції Фонду від 06.06.2022 р. № 389)

5. Форми / файли звітності у вигляді електронних документів подаються: через вебпортал Фонду – для файлів звітності у форматі XML; 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).

6. У разі відсутності доступу учасника Фонду до інформації, необхідної для формування форм / файлів звітності, яка розміщена на сторінці Реєстру 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 системи електронної пошти Національного банку України, а у разі відсутності такої можливості – іншим способом за домовленістю Фонду з учасником.

7. Форми / файли звітності у разі неможливості їх подання через вебпортал Фонду подаються учасниками Фонду до Фонду одним з таких способів:

- 1) електронною поштою Національного банку;
- 2) нарочним на електронних носіях (USB-флеш, оптичні диски, жорсткі магнітні диски);
- 3) на електронних носіях за допомогою послуг операторів поштового зв'язку;
- 4) на паперових носіях.

8. Учасник Фонду у разі неможливості подання форм / файлів звітності через вебпортал Фонду зобов'язаний повідомити Фонд про це, а також про альтернативний спосіб подання звітності в разі його застосування.

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

(пункт 8 в редакції рішення виконавчої дирекції Фонду від 06.06.2022 р. № 389)

9. Фонд у разі неможливості приймання форм / файлів звітності через вебпортал Фонду повідомляє учасників Фонду про зміну способу подання

звітності або переносить терміни подання окремих або всіх форм / файлів звітності.

(пункт 9, із змінами, внесеними згідно з рішенням виконавчої дирекції Фонду від 06.06.2022 р. № 389)

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

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

12. Керівники банку – учасника Фонду є відповідальними за достовірність, повноту та своєчасність надання форм / файлів звітності відповідно до вимог Правил № 1158 та згідно із законодавством України, що діє в умовах особливого періоду.

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

13. Банк – юридична особа – учасник Фонду не включає до зведеної інформації дані відокремлених підрозділів у разі їх нездатності передавати інформацію головній установі банку. У разі неможливості надання зведеної інформації банком – юридичною особою її надає відокремлений підрозділ, визначений головною установою банку.

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

15. Учасники Фонду, що припиняють / зупиняють свою діяльність, складають звітність на дату припинення / зупинення діяльності.

**Директор департаменту
дистанційного та інспекційного
моніторингу діяльності банків**

Олена ДЕЩЕНЯ

Додаток
до Вимог до складання та подання
учасниками Фонду гарантування
вкладів фізичних осіб звітності до
Фонду гарантування вкладів фізичних
осіб в умовах особливого періоду
(пункт 4)

(в редакції рішення виконавчої
дирекції Фонду гарантування вкладів
фізичних осіб
від «06» червня 2022 року № 389)

ПЕРЕЛІК

форм / файлів звітності, які подаються до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб в умовах особливого періоду

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
І. Звітність, що подається банками до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд) безпосередньо					
1	Форма № 1Ф / файл GBVX 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; б) щодаки (станом на 01, 11 і 21 числа звітного місяця) - для всіх учасників; в) станом на дату прийняття рішення про віднесення банку	а) не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним; б) не пізніше першого робочого дня після звітної дати; в) не пізніше четвертого робочого дня після дати	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду (https://report.fg.gov.ua) (далі – вебпортал Фонду) у вигляді файла у форматі XML (файл GBVX або GDDX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 3 до Правил подання звітності учасниками Фонду

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
			до категорії проблемних або неплатоспроможних, станом на дату початку процедури виведення Фондом банку з ринку та станом на наступну звітну дату – для банків, віднесених до категорії неплатоспроможних	отримання банком відповідного рішення про віднесення банку до категорії проблемних або неплатоспроможних	гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158, (далі – Правила № 1158) та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на офіційному вебсайті Фонду в розділі «Для банків / Перелік звітності / Реєстр файлів звітності Фонду» (далі - сторінка Реєстру файлів звітності Фонду). Спосіб та 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	Протягом десяти календарних днів з дня видачі банківської ліцензії на право надання банківських послуг або протягом 80	Надається банком у паперовій формі і завіряється підписами керівника і головного бухгалтера банку та скріплюється відбитком печатки банку (за наявності)

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
				календарних днів з дня набуття акціонерним товариством «Державний ощадний банк України» статусу учасника Фонду	(подається учасниками Фонду, крім перехідних банків) або подається акціонерним товариством «Державний ощадний банк України» до Фонду в паперовій або електронній формі. Спосіб та 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	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла 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 та строки (терміни) подання можуть змінюватись за окремим

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
					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»	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 та 5 до Правил № 1158, та 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 та строки (терміни) подання можуть змінюватись за окремим повідомленням Фонду
5	Файл_RO	Звітний файл реєстру операцій «RO» (далі – файл_RO)	Щодня – для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною	Не пізніше другого робочого дня після звітної дати (щоденні	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
			датою для щоденних файлів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	файли проблемний банк починає подавати до Фонду не пізніше десятого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Національного банку України у вигляді файла _RO відповідно до додатків 2 і 7 до Правил № 1158. Спосіб та 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 звітного 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 та строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
7		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 та строки (терміни) подання можуть змінюватися за окремим повідомленням Фонду
II. Звітність, що формується для Національного банку України та подається до Фонду безпосередньо					
1	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	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді 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

№ з/п	Форма/ файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
				банку до категорії проблемних неплатоспроможних)	

**Директор департаменту
дистанційного та інспекційного
моніторингу діяльності банків**

Олена ДЕЩЕНЯ