



Код ЄДРПОУ 37924657

**В.о. Голови Державної податкової
служби України**
п. Олейнікову Є.В.

Вих. № 8190-15/07
від 15.07.2021р.

Копія: **Міністерство фінансів України**
Директору Департаменту податкової
політики та нагляду за фіскальними
органами
п. МАКСИМЕНКО Л.П.

Шановний Євгене Володимировичу!

Користуючись нагодою, висловлюємо Вам свою повагу та бажаємо успіхів у Вашій професійній діяльності.

Незалежна асоціація банків України (далі – НАБУ), як представник банківського співтовариства, що об'єднує переважну частину банківських установ України, звертається до Вас з наступним.

На цей час, фінансовим агентам України вже надано доступ для реєстрації на порталі IDES для подання звітів про підзвітні рахунки відповідно до Угоди між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (FATCA).

У період 10 червня - 07 липня 2021 року відбулось тестування подачі звітів про підзвітні рахунки, але банки занепокоєні наявністю невирішених питань, які були консолідовані та сформульовані, як невідкладні, під час ZOOM наради 13.07.2021 серед фахівців банків, що відповідають за підготовку та подання файлів відповідної звітності.

Найбільш важливими є такі питання та пропозиції:

1. Отримання від відповідальних служб ДПС інформації, які квитанції та повідомлення свідчать про коректне проходження фінансовим агентом тестової та/або виробничої сесії. Отримання якої квитанції або повідомлення свідчитиме про подання фінансовим агентом звіту про підзвітні рахунки на виконання вимог пп. 69.8.3 Податкового кодексу України?
2. Чи готові наразі відповідальні служби ДПС до отримання звітів про підзвітні рахунки? Якщо ні, то яка очікувана дата готовності?
3. Яким чином фінансові агенти будуть повідомлені про технічну налаштованість сервісу для подання звітів про підзвітні рахунки?
4. Чи готові відповідальні служби ДПС до опрацювання значної кількості звітів, що можуть бути подані в обмежений період часу, наприклад протягом доби? Якщо ні, то з метою уникнення перенавантаження технічних систем з

боку ДПС, у зв'язку з масовою подачею звітів від фінансових агентів, пропонуємо ДПС створити для фінансових агентів графік подання звітів, відповідно до технічних можливостей програмних засобів, задіяних в ДПС, та заздалегідь повідомити даний графік на інформаційному ресурсі FATCA - банер.

5. Розглянути можливість налаштувати додаткову тестову сесію у період серпня 2021 року, паралельно до основної сесії, задля забезпечення можливості пройти тестування фінансовим установам, які не мали можливості пройти тестування у період 10 червня - 07 липня 2021 року або пройшли тестування не успішно.
6. Налагодити оперативну координацію між службами ДПС та фінансовими агентами з вказанням телефонів «гарячих ліній» ДПС України. Так, результати тестування показали, що комунікація через існуючий FATCA - банер та адресу ДПС України info_FATCA@tax.gov.ua не є оперативним каналом зв'язку в процесі подачі звітів, адже у ДПС України є всього лише 7 календарних днів для перегляду та погодження звіту.
7. Організувати найближчим часом на платформі ZOOM обговорення з банками цих та інших практичних питань щодо готовності системи подання звітів в цілому.

Шановний Євгене Володимировичу, звертаємося до Вас із проханням надати відповідне розпорядження для оперативної організації зазначеного обговорення на платформі ZOOM. Банківська спільнота впевнена, що для своєчасного та якісного підготування звітності за вимогами FATCA край важливе налагодження оперативного діалогу с відповідними службами ДПС.

Також висловлюємо свою готовність запропонувати технічні можливості НАБУ для проведення такої наради, а також інші необхідні організаційні моменти. Контактна особа з боку НАБУ – Олена Косточкіна (050-355-13-98, o.kostochkina@nabu.org.ua).

Сподіваємось на Ваше розуміння, плідну подальшу співпрацю та зворотній зв'язок.

З повагою

Виконавчий директор

Вик. Косточкіна О.А.
Тел.. 050-355-13-98



Олена Коробкова