

Угода
про інформаційне співробітництво
між Державною фіскальною службою України
та Національним антикорупційним бюро України

м.Київ

«28» серпня 2015

Державна фіскальна служба України (далі – ДФС), в особі Голови Насірова Романа Михайловича, який діє на підставі Положення про Державну фіскальну службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2014 р. № 236, з однієї сторони, та

Національне антикорупційне бюро України (далі – Національне бюро) в особі Директора Ситника Артема Сергійовича, який діє на підставі Закону України «Про Національне антикорупційне бюро України» від 14 жовтня 2014 року №1698-VII, з іншої сторони, (далі – Сторони), уклали Угоду про наступне.

1. Загальні положення

1.1. Сторони будують свої взаємовідносини відповідно до законодавства України з метою забезпечення виконання покладених на них функцій.

1.2. Сторони підтверджують намір надавати одна одній інформацію відповідно до законодавства України.

2. Предмет Угоди

Предметом цієї Угоди є обмін інформацією між ДФС та Національним бюро відповідно до Закону України «Про Національне антикорупційне бюро України» з дотриманням узгоджених Сторонами процедур інформаційного обміну.

3. Сфера дії Угоди

Дія Угоди поширюється на відносини щодо обміну інформацією (далі - інформаційні відносини) між Сторонами, які виникають у практичній діяльності Сторін при одержанні, використанні, поширенні та зберіганні отриманої інформації.

4. Організація виконання

4.1. Інформаційні відносини можуть здійснюватись:

у паперовому вигляді шляхом формування письмового запиту за рішенням керівника структурного підрозділу Національного бюро на отримання інформації-відповіді з метою запобігання та протидії кримінальним правопорушенням, віднесеним до підслідності Національного бюро;

в електронному вигляді шляхом формування Національним бюро запиту на отримання інформації, а також передачі Національному бюро відомостей з інформаційних ресурсів ДФС відповідно до двосторонніх протоколів, в яких зазначено перелік даних, структура даних, терміни їх надання;

шляхом регламентованого доступу до інформаційних ресурсів ДФС у приміщенні ДФС за адресою: м. Київ, пл. Львівська, 8 через інтерфейси користувачів на принципах їх персоніфікації.



4.2. Організація та процедури інформаційних відносин між Сторонами також визначаються відповідними двосторонніми протоколами, що є невід'ємними частинами Угоди.

4.3. Підписання протоколів здійснюється керівником або заступником керівника кожної Сторони.

4.4. Для вдосконалення інформаційної взаємодії між Сторонами, а також для вирішення проблемних питань, що виникають у процесі інформаційних відносин, проводяться спільні наради.

5. Використання інформації

Сторони гарантують обробку та використання отриманої у рамках цієї Угоди інформації з дотриманням законодавства про захист персональних даних та забезпеченням її конфіденційності.

6. Права та зобов'язання Сторін

6.1. Співробітництво Сторін у рамках Угоди здійснюється з дотриманням вимог щодо захисту інформації, рівень захисту якої повинен відповідати ступеню обмеження доступу до неї.

6.2. У разі втрати або несанкціонованих дій щодо інформації в інформаційних системах Сторін, Сторона, яка допустила такі дії, несе відповідальність відповідно до чинного законодавства України та повідомляє про це іншу Сторону.

7. Фінансові відносини

Обмін інформацією здійснюється на безоплатній основі.

8. Відповідальність Сторін

8.1. Кожна Сторона бере на себе зобов'язання щодо виконання цієї Угоди.

8.2. Виконання умов Угоди може бути порушене у випадку виникнення форс-мажорних обставин.

Форс-мажорні обставини – це умови, що виникли внаслідок непереборних обставин, які не можуть бути передбачені на момент укладання цієї Угоди та яким Сторони не могли запобігти, а саме: війни (військові дії), страйки, саботажі, безладдя, заколоти, блокади, ембарго, інші міжнародні санкції, валютні обмеження, інші дії держав, пожежі, повені, інші стихійні лиха чи сезонні природні явища, прийняття нормативно-правових актів, а також інші обставини, які не дають змоги Сторонам виконувати свої зобов'язання за протоколами до Угоди. Жодна із сторін не буде нести відповідальність за повне або часткове невиконання будь-якого із своїх зобов'язань, якщо таке невиконання буде наслідком цих обставин.

При виникненні форс-мажорних обставин Сторона зобов'язана в термін 10 (десять) календарних днів письмово повідомити іншу Сторону про наявність таких обставин, що перешкоджають виконанню протоколів до Угоди.

Термін виконання Стороною зобов'язань за протоколами до цієї Угоди подовжується на термін, протягом якого діяли форс-мажорні обставини та їх наслідки.

9. Строк дії Угоди та інші умови

9.1. Ця Угода набуває чинності з моменту її підписання уповноваженими представниками Сторін і діє до дати її анулювання.

9.2. Всі зміни та доповнення до цієї Угоди здійснюються у письмовій формі, підписуються уповноваженими на це представниками Сторін і є невід'ємною частиною цієї Угоди.

9.3. Сторони зобов'язуються без зволікань інформувати одна одну про обставини, які мають значення при виконанні цієї Угоди.

9.4. Угоду складено та підписано у двох примірниках, що мають однакову юридичну силу, по одному примірнику для кожної із Сторін.

Місцезнаходження Сторін

**Державна фіскальна служба
України**
04655, м. Київ,
Львівська пл., 8

**Національне антикорупційне
бюро України**
03035, м. Київ,
вул. Сурікова, 3

Підписи Сторін

**Голова Державної фіскальної
служби України**



Р.М. Насіров

2015 р.

**Директор Національного
антикорупційного бюро України**



А.С. Ситник

2015 р.

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Голова Державної фіскальної
служби України**



Р.М. Насіров

12 2015

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Директор Національного
антикорупційного бюро України**



А.С. Ситник

« 28 » 12 2015

Протокол № 2

**до Угоди про інформаційне співробітництво між Державною
фіскальною службою України та Національним
антикорупційним бюро України від 28.08.2015**

м. Київ

« ___ » _____ 2015

Державна фіскальна служба України (далі – ДФС), з однієї сторони, та **Національне антикорупційне бюро України** (далі – Національне бюро), з іншої сторони, (далі – Сторони), на виконання статей 17 та 19² Закону України «Про Національне антикорупційне бюро України», відповідно до наказу Державної фіскальної служби України від 24.11.2015 № 934 (далі – наказ № 934) та абзацу четвертого пункту 4.1 і пункту 4.2 розділу 4 Угоди про інформаційне співробітництво між Державною фіскальною службою України та Національним антикорупційним бюро України від 28.08.2015 (далі – Угода) погодили цей Протокол про таке.

I. Загальні положення

1. ДФС забезпечує регламентований доступ уповноважених посадових осіб Національного бюро (далі – Користувачі) до інформації, необхідної для реалізації Національним антикорупційним бюро України функцій та завдань щодо попередження, виявлення, припинення та розкриття кримінальних правопорушень, віднесених законом до його підслідності, в Інформаційній системі «Податковий блок» (далі – ІС «Податковий блок») та Єдиній автоматизованій інформаційній системі (далі – ЄАІС) відповідно до законодавства у приміщенні Національного бюро за адресою: м. Київ, вул. Сурикова, 3, кімн. 260 у кількості 4 (чотирьох) автоматизованих робочих місць.

2. Забезпечення регламентованого доступу відповідно до пункту 1 цього розділу здійснюється згідно з договорами, укладеними кожною із Сторін з оператором телекомунікацій, який надає послуги конфіденційного зв'язку в спеціальній інформаційній телекомунікаційній системі органів виконавчої влади Національної системи конфіденційного зв'язку (далі – СІТС НСКЗ) відповідно до Закону України «Про Національну систему конфіденційного зв'язку» та Порядку надання послуг конфіденційного зв'язку органам державної влади та органам місцевого самоврядування, державним підприємствам, установам та організаціям, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11 жовтня 2002 р. № 1519 у редакції постанови Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2013 р. № 328.

3. ДФС надає регламентований доступ до ІС «Податковий блок» та ЄАІС Користувачам, які зареєстровані у порядку, встановленому розділом II цього

Протоколу. Право переглядати інформацію, яка міститься в інформаційних системах, визначених пунктом 1 цього розділу, Користувачі отримують після їх реєстрації в системі.

4. Регламентований доступ Користувачів до ІС «Податковий блок» та ЄАІС здійснюється на принципах їх персоніфікації.

II. Організація доступу до інформації в ІС «Податковий блок» та ЄАІС

1. Реєстрація Користувачів в ІС «Податковий блок» та ЄАІС здійснюється на підставі затвердженого керівником Національного бюро переліку.

Затверджений перелік Користувачів, яким надається регламентований доступ до ІС «Податковий блок» та ЄАІС, за формою, наведеною у додатку 1 до цього Протоколу, надсилається до ДФС разом із супроводжувальним листом протягом 5-ти робочих днів з дня набрання чинності цим Протоколом.

У подальшому (у разі внесення змін до переліку Користувачів) регламентований доступ розпочинається через 5 днів після отримання ДФС нового переліку.

2. ДФС забезпечує надання Користувачам ідентифікатора користувача в системі та пароль доступу до системи на строк, визначений у переліку згідно з пунктом 1 цього розділу.

3. Підставою для відмови у наданні прав доступу до інформації в ІС «Податковий блок» та/або ЄАІС є повідомлення недостовірних відомостей, неможливість фізичного підключення та/або встановлення відповідного програмного забезпечення.

4. Доступ до інформації в ІС «Податковий блок» та/або ЄАІС надається Користувачу під його ідентифікатором користувача в системі та паролем доступу з рівнем доступу «перегляд» в режимі реального часу.

III. Заходи щодо забезпечення захисту інформації

1. Автоматизовані робочі місця повинні мати доступ виключно до ІС «Податковий блок» та ЄАІС. Одночасне підключення до будь-яких інших комп'ютерних мереж, у т.ч. мережі Інтернет, не допускається. Підключення робочих місць повинно здійснюватися за допомогою СІТС НСКЗ. Використання каналів зв'язку глобальної мережі Інтернет не допускається. Забороняється підключення будь-яких пристроїв, які мають потенційну можливість з'єднання з мережею Інтернет.

2. Користувачі зобов'язані:

дотримуватись вимог цього Протоколу;

використовувати інформацію виключно в цілях, визначених Законом України «Про Національне антикорупційне бюро України»;

використовувати для роботи з інформацією в ІС «Податковий блок» та ЄАІС тільки свій ідентифікатор користувача в системі та пароль доступу і не передавати їх іншим особам;

обробляти інформацію, отриману в рамках цього Протоколу, з урахуванням вимог законодавства про захист інформації, у тому числі персональних даних.

3. Користувачам забороняється:

використовувати отриману з ІС «Податковий блок» та ЄАІС інформацію в цілях, не передбачених Законом України «Про Національне антикорупційне бюро України»;

передавати іншим особам свій ідентифікатор користувача в системі та пароль доступу;

використовувати для роботи чужий ідентифікатор користувача в системі та пароль доступу;

розповсюджувати та передавати третім особам інформацію, отриману з ІС «Податковий блок» та ЄАІС, у випадках, не передбачених чинним законодавством;

копіювати або зберігати інформацію, отриману з ІС «Податковий блок» та ЄАІС, на будь-які з'ємні носії інформації, якщо це не пов'язано з виконанням функціональних обов'язків.

4. Відповідальність за порушення вимог цього Протоколу покладається на Користувачів та керівника Національного бюро.

5. Для забезпечення виконання єдиної політики безпеки та захисту інформації, що передається, ДФС має право:

вимагати від Національного бюро перевірки правомірності доступу Користувачами до інформації в ІС «Податковий блок» та ЄАІС;

здійснювати аудит доступу Користувачів до ІС «Податковий блок» та ЄАІС, результати якого надавати до Національного бюро;

у випадках отримання інформації про витік інформації з ІС «Податковий блок» та ЄАІС вимагати від Національного бюро перевірки умов зберігання, використання інформації відповідно до вимог законодавства з питань захисту інформації;

призупиняти або скасовувати право доступу до системи Користувачам, які порушують вимоги цього Протоколу чи інших нормативно-правових актів із захисту інформації, з подальшим інформуванням Національного бюро із зазначенням причини або щодо яких від Національного бюро отримано затверджений перелік згідно з додатком 1 до цього Протоколу.

6. При інформаційній взаємодії згідно з цим Протоколом Сторони впроваджують організаційно-технічні заходи, які забезпечують захист інформації, відповідно до ступеня обмеження доступу до неї.

Відповідальність за дотриманням законодавства про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах покладається на ту сторону, представник якої здійснює таку обробку інформації.

7. ДФС у разі необхідності за окремим запитом надає Національному бюро інформацію про Користувачів ІС «Податковий блок» та/або ЄАІС, які протягом визначеного періоду обробляли інформацію в ІС «Податковий блок» та/або ЄАІС.

IV. Інші умови

1. Протокол складено у двох оригінальних примірниках, які мають однакову юридичну силу, по одному для кожної зі Сторін.

2. Протокол набуває чинності після підписання його Сторонами та діє відповідно до Угоди і договорів, укладених кожною із Сторін з оператором телекомунікацій відповідно до пункту 2 розділу I цього Протоколу.

3. Всі зміни та доповнення до цього Протоколу здійснюються у письмовій формі, підписуються уповноваженими на це особами Сторін і є невід'ємними частинами Протоколу.

4. Питання, не визначені Протоколом, вирішуються у робочому порядку за взаємним погодженням Сторін.

5. Виконання умов цього Протоколу може бути порушене у випадку виникнення форс-мажорних обставин, визначених пунктом 8.2 розділу 8 Угоди.

6. Відповідальними виконавцями цього Протоколу визначено:

від ДФС – керівників структурних підрозділів ДФС, до функцій яких належить організація міжвідомчої взаємодії, організація та надання доступу до інформації, визначеної цим Протоколом (за посадою);

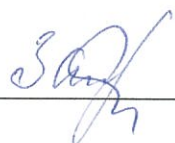
від Національного бюро – керівників структурних підрозділів Національного бюро, до функцій яких належить організація міжвідомчої взаємодії, надання переліку Користувачів та дотримання ними вимог щодо зберігання, обробки та використання отриманої в рамках цього Протоколу інформації (за посадою).

від **Державної фіскальної служби
України**

В.о. директора Департаменту
реєстрації платників та електронних
сервісів

 Н.П. Сердюк

В.о. директора Департаменту
розвитку ІТ

 О.В. Заякіна

В.о. директора Департаменту охорони
державної таємниці, технічного та
криптографічного захисту інформації


 В.І. Гвоздінський

від **Національного
антикорупційного бюро України**


Керівник Управління аналітики та
обробки інформації

 Р.М. Джан

Керівник Управління
інформаційно-аналітичних систем
та технологій

 М.І. Нечай

Керівник Управління
внутрішнього контролю

 Р.С. Осипчук

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Директор Національного
антикорупційного бюро України

“ ” _____ 201_ р.

Перелік уповноважених посадових осіб Національного антикорупційного бюро України, яким надається (призупиняється, скасовується) право доступу до Інформаційної системи «Податковий блок» та/або Єдиної автоматизованої інформаційної системи

№ з/п	ПІБ	Посада, назва структурного підрозділу	Термін надання доступу (з – по)	Примітки (надання / призупинення / скасування права доступу до ІС «Податковий блок» та/або ЄАІС)
1	2	3	4	5

Виконавець: _____
(ПІБ, телефон)

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Голова Державної фіскальної
служби України



Р.М. Насіров

2015 р.

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Директор Національного
антикорупційного бюро України



А.С. Ситник

2015 р.

Протокол № 1

про порядок обміну інформацією, терміни, структуру та
формат відомостей до Угоди про інформаційне співробітництво
між Державною фіскальною службою України та
Національним антикорупційним бюро України від 28.08.2015

м. Київ

«___» _____ 2015 р.

Державна фіскальна служба України (далі – ДФС), з однієї сторони, та Національне антикорупційне бюро України (далі – Національне бюро), з іншої сторони, (далі – Сторони), на виконання статей 17 та 19² Закону України «Про Національне антикорупційне бюро України» та відповідно до абзацу третього пункту 4.1 та пункту 4.2 розділу 4 Угоди про інформаційне співробітництво між Державною фіскальною службою України та Національним антикорупційним бюро України від 28.08.2015 (далі – Угода) погодили цей Протокол № 1 про порядок обміну інформацією, терміни, структуру та формат відомостей (далі – Протокол).

1. Національне бюро подає до ДФС запити, а ДФС надає на такі запити відповіді з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків (далі – Державний реєстр) про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами, які є директорами бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання, а також про доходи, отримані самозайнятими особами¹, виключно в електронній формі.

2. Інформаційна взаємодія між Сторонами забезпечується на центральному рівні телекомунікаційними каналами зв'язку загального користування з одночасним застосуванням направленою шифрування з використанням електронного цифрового підпису відповідно до законодавства.

2.1. Обмін інформацією між Сторонами здійснюється з використанням «Спеціалізованого клієнтського програмного забезпечення для формування та подання звітності до «Єдиного вікна подання електронної звітності»» (далі – клієнтське ПЗ), яке розміщено на головному порталі ДФС у рубриці «Електронна звітність» → Спеціалізоване клієнтське програмне забезпечення для формування та подання звітності до «Єдиного вікна подання електронної звітності».

Національне бюро самостійно забезпечує відстеження змін до клієнтського ПЗ та його оновлення.

¹ самозайнята особа - платник податку, який є фізичною особою - підприємцем або провадить незалежну професійну діяльність за умови, що така особа не є працівником в межах такої підприємницької чи незалежної професійної діяльності (пп. 14.1.226 п.14.1 ст.14 Податкового кодексу України)

2.2. Порядок роботи з клієнтським ПЗ та інструкцію по його встановленню розміщено на головному порталі ДФС у рубриці «Електронна звітність» → «Спеціалізоване клієнтське програмне забезпечення для формування та подання звітності до «Єдиного вікна подання електронної звітності».

2.3. Запит має підписуватися електронним цифровим підписом уповноваженої особи Національного бюро з одночасним застосуванням направленою шифрування на технологічний посилений сертифікат «ДФС. ОТРИМАНО», після чого надсилатися засобами клієнтського ПЗ до ДФС. Уповноважена особа визначається наказом керівника Національного бюро.

2.4. Для використання інформації Сторони обмінюються актуалізованими версіями довідників та класифікаторів і підтримують їх у актуальному стані.

3. Національне бюро формує та надає до ДФС файли-запити з інформацією про фізичних осіб, які є директорами, бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання або самозайнятими особами, за структурою, визначеною у додатку 1 до цього Протоколу.

3.1. Файли-запити формуються та подаються у разі виникнення потреби.

3.2. Один файл-запит може містити інформацію щодо однієї або декількох фізичних осіб, але не більше 999 записів.

4. ДФС у триденний строк з дня отримання файлів-запитів формує і надає Національному бюро файли-відповіді за структурою, визначеною у додатку 2 до цього Протоколу.

4.1. На один файл-запит надається один файл-відповідь.

4.2. За результатами обробки файлу-запиту у файлі-відповіді за вказаний у файлі-запиті період надається інформація про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами, які є директорами бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання, або про доходи, отримані самозайнятими особами.

4.3. Інформація з Державного реєстру не надається, якщо:

інформація про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами, які є директорами бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання, або про доходи, отримані самозайнятими особами, в Державному реєстрі відсутня;

в файлі-запиті зазначено недіючий (помилковий) реєстраційний номер облікової картки платника податків/ фізична особа за вказаними у запиті серією та номером паспорта на обліку не перебуває;

реєстраційний номер облікової картки платника податків закрито/ фізичну особу за вказаними у запиті серією та номером паспорта знято з обліку;

незаповнені або некоректно заповнені поля, що обов'язкові для заповнення;

реєстраційний номер облікової картки платника податків/ серія та номер паспорта та Прізвище, Ім'я та По батькові, зазначені у запиті, не відповідають інформації, яка наявна в Державному реєстрі;

невірно вказано період, за який запитується інформація;

у файлі-запиті надійшло більш ніж один запис по одній фізичній особі;

некоректно заповнено поля про відповідального співробітника, що сформував запит (за вказаним податковим номером/серією та номером паспорта на обліку не перебуває; податковий номер/серія та номер паспорта та Прізвище, Ім'я, По батькові не відповідають інформації, яка наявна в Державному реєстрі; не заповнено або некоректно заповнено поля);

фізична особа, стосовно якої сформовано запит, за даними ДФС не є засновником, директором, бухгалтером та/або самозайнятою особою.

5. При отриманні файлів-запитів/файлів-відповідей Сторони здійснюють їх перевірку на:

наявність та цілісність електронного цифрового підпису;
чинність посиленого сертифікату відкритого ключа електронного цифрового підпису;

відповідність встановленому формату та структурі;
заповнення обов'язкових полів.

5.1. Про виявлені помилки Сторони інформують одна одну протягом одного робочого дня, що настає за днем отримання відповідного повідомлення.

5.2. У разі якщо при перевірці файлу-запиту виявлено помилки, зазначені у пункті 5 цього Протоколу, на адресу, з якої надіслано файл-запит, в електронній формі у форматі XML надсилається повідомлення (перша квитанція) про неприйняття такого файлу із зазначенням причини неприйняття, в іншому випадку – про його успішне прийняття.

6. Файли-запити та файли-відповіді при формуванні перевіряються XSD-схемою. При перевірці обмінних файлів Сторони повинні користуватися єдиною версією XSD-схеми. Обмінні файли, що не відповідають XSD-схемі, не приймаються та повертаються постачальнику інформації.

7. Сторони забезпечують ведення в електронному вигляді журналів обліку файлів-запитів / файлів-відповідей.

8. Інформаційний обмін відповідно до цього Протоколу здійснюється з дотриманням вимог законодавства у сфері захисту інформації, рівень захисту якої повинен відповідати ступеню обмеження доступу.

У разі втрати або несанкціонованих дій щодо інформації в інформаційних системах Сторін, Сторона, яка допустила такі дії, несе відповідальність відповідно до чинного законодавства України та повідомляє про це іншу Сторону.

9. Вимоги та гарантії щодо обробки та використання інформації, отриманої в рамках цього Протоколу, визначену у розділі 5 Угоди.

10. Сторони для ідентифікації підписувача та підтвердження цілісності даних в електронній формі використовують електронний цифровий підпис з використанням посиленого сертифіката ключа відповідно до вимог чинного законодавства.

10.1. Для захисту інформації застосовується шифрування з використанням засобів, що мають сертифікат відповідності або позитивний експертний висновок за результатами державної експертизи у сфері криптографічного захисту інформації.

11. Сторони несуть відповідальність за розголошення інформації, отриманої в рамках цього Протоколу, згідно з чинним законодавством України.

12. Протокол складено у двох оригінальних примірниках, які мають однакову юридичну силу, по одному для кожної зі Сторін.

13. Протокол набуває чинності з дня затвердження його Сторонами.

13.1. Безпосередня взаємодія між Сторонами розпочинається після створення та впровадження відповідного програмного забезпечення, але не пізніше одного місяця з дня затвердження цього Протоколу.

14. Всі зміни та доповнення до цього Протоколу здійснюються у письмовій формі, підписуються уповноваженими на це особами Сторін і є невід'ємними частинами Протоколу.

15. Питання, не визначені Протоколом, вирішуються у робочому порядку за взаємним погодженням Сторін.

16. Виконання умов цього Протоколу може бути порушене у випадку виникнення форс-мажорних обставин, визначених пунктом 8.2 розділу 8 Угоди.

17. Відповідальними виконавцями Протоколу визначено:

від ДФС – керівників структурних підрозділів ДФС, до функцій яких належить організація міжвідомчої взаємодії, розробка та супроводження програмного забезпечення, формування, передача інформації, зазначеної у цьому Протоколі;

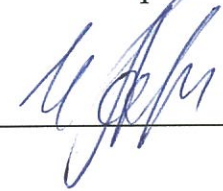
від Національного бюро – керівників структурних підрозділів Національного бюро, до функцій яких належить організація міжвідомчої взаємодії, розробка та супроводження програмного забезпечення, формування, передача інформації, зазначеної у цьому Протоколі.

від Державної фіскальної служби
України

В.о. директора Департаменту
реєстрації платників та електронних
сервісів


 Н.П. Сердюк

В.о. директора Департаменту
розвитку ІТ


 О.В. Заякіна
I.A. Andriyenko

від Національного антикорупційного
бюро України

Керівник Управління аналітики та
обробки інформації

 Р.М. Джан

Керівник Управління інформаційно-
аналітичних систем та технологій

 М.І. Нечай





Структура файлу-запиту на отримання інформації з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами, які є директорами, бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання, а також про доходи, отримані самозайнятими особами

Формат надання інформації – XML.

Ідентифікатор форми – **J1302101**

Ім'я файлу формується відповідно до Формату (стандарту) електронного документа звітності суб'єктів господарювання, затвердженого наказом Міністерства доходів і зборів України від 29.11.2013 № 729 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.02.2014 за № 243/25020.

№ з/п	Опис реквізиту	Назва	Тип даних	Обов'язковість значення поля	Примітка	
Опис запиту:						
	номер запиту	HNUM	xs:string	O		
Дані про суб'єкта інформаційного обміну:						
	Назва суб'єкта інформаційного обміну	HNAME	xs:string	O		
	Код ЄДРПОУ суб'єкта інформаційного обміну	HTIN	xs:string	O		
	Код ДПІ, в якій перебуває на обліку суб'єкт інформаційного обміну	HKSTI	xs:string	O		
	Назва ДПІ, в якій перебуває на обліку суб'єкт інформаційного обміну	HSTI	xs:string	O		
	Електронна адреса суб'єкта інформаційного обміну	HEMAIL	xs:string	O		
За списком:						
1	№ з/п			O		
2	Унікальний ідентифікатор запису	T1RXXXXG2S	xs:string	O		
Дані фізичної особи:²						
3	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія та номер паспорта*	T1RXXXXG3S	xs:string	За наявності		
4	Прізвище	T1RXXXXG4S	xs:string	O		
5	Ім'я	T1RXXXXG5S	xs:string	O		
6	По батькові	T1RXXXXG6S	xs:string	За наявності		
7	Дата народження	T1RXXXXG7D	xs:date		Заповнюються у разі відсутності даних про «реєстраційний номер/серія та номер паспорта»	
Місце проживання:						
8	Назва країни	T1RXXXXG8S	xs:string			
9	Назва області	T1RXXXXG9S	xs:string			
10	Назва району	T1RXXXXG10S	xs:string			
11	Назва населеного пункту	T1RXXXXG11S	xs:string			
12	Тип вулиці	T1RXXXXG12S	xs:string			
13	Назва вулиці	T1RXXXXG13S	xs:string			
14	Номер будинку**	T1RXXXXG14S	xs:string			
15	Додаток до № будинку	T1RXXXXG15S	xs:string			
16	Корпус	T1RXXXXG16S	xs:string			
17	Квартира	T1RXXXXG17S	xs:string			
Період, за який запитується інформація³:						

² Ідентифікація фізичної особи в Державному реєстрі здійснюється за реєстраційним номером облікової картки фізичної особи/серією та номером паспорта, прізвищем, іменем і по батькові, які є обов'язковими до заповнення при формуванні запиту. У разі відсутності інформації про реєстраційний номер/серію та номер паспорта відповідальна особа за формування запиту обов'язково зазначає дату народження та місце проживання фізичної особи. У цьому випадку ідентифікація фізичної особи в Державному реєстрі здійснюється за прізвищем, іменем, по батькові, датою народження та місцем проживання

³ період, за який запитується інформація, – останні п'ять років (по квартално):

№ з/п	Опис реквізиту	Назва	Тип даних	Обов'язковість значення поля	Примітка
18	Початок періоду: місяць	T1RXXXXXG18	xs:int	О	Може приймати значення: 1,4,7,10
19	Початок періоду: рік	T1RXXXXXG19	xs:int	О	Гранична дата – поточний рік - 5
20	Кінець періоду: місяць	T1RXXXXXG20	xs:int	О	Може приймати значення: 3,6,9,12
21	Кінець періоду: рік	T1RXXXXXG21	xs:int	О	Може приймати значення: поточний рік або поточний рік -1, -2, -3, -4, -5
Відповідальний співробітник, що сформував запит:					
	дата запиту	HFILL	xs:date	О	Формат дати: ДДММРРРР
	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія та номер паспорта *	HKEXECUTOR	xs:string	О	
	ПІБ	HEXECUTOR	xs:string	О	

* серія та номер паспорта зазначається для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта

** Якщо в значенні поля "Номер будинку" присутні спеціальні символи ("/", "-") або літери, то до поля "Номер будинку" заноситься фрагмент значення до спеціальних символів та літер, а значення поля "Додаток до номера будинку" формується з літер або символів, що розташовані після спеціальних символів.

Початок періоду: дорівнює «поточний рік» - 5. Наприклад, при формуванні запиту у 2015 році поля [Початок періоду: Місяць] та [Початок періоду: Рік] приймають значення «1» та «2010» відповідно.

Кінець періоду: через 60 днів після закінчення останнього звітного періоду (кварталу). Наприклад, при формуванні запитів протягом IV кварталу 2015 року у жовтні та листопаді кінець періоду, за який запитується інформація – II квартал (поля [Кінець періоду: Місяць] та [Кінець періоду: Рік] приймають значення «6» та «2015» відповідно), а при формуванні запиту в грудні – III квартал (поля [Кінець періоду: Місяць] та [Кінець періоду: Рік] приймають значення «9» та «2015» відповідно).

Додаток 2
до Протоколу № 1 від __. __. 2015 року

Структура файлу – відповіді про надання інформації з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами, які є директорами, бухгалтерами та/або засновниками суб'єктів господарювання, а також про доходи, отримані самозайнятими особами

Формат надання інформації – XML.

Ідентифікатор форми – **J1402101**

Ім'я файлу формується відповідно до Формату (стандарту) електронного документа звітності суб'єктів господарювання, затвердженого наказом Міністерства доходів і зборів України від 29.11.2013 № 729 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.02.2014 за № 243/25020.

№ з/п	Опис реквізиту	Назва	Тип даних	Обов'язковість значення поля	Примітка
	Опис відповіді:				
	дата запити	HFILL1	xs:date	0	Формат дати: ДДММРРРР
	номер запити	HNUM1	xs:string	0	дорівнює номеру запити, на який надається відповідь
Дані про суб'єкта інформаційних обміну:					
	Назва суб'єкта інформаційного обміну	HNAME	xs:string	0	
	Код ЄДРПОУ	HTIN	xs:string	0	
	Код ДПІ, в якій перебуває на обліку суб'єкт інформаційного обміну	HKSTI	xs:string	0	
	Назва ДПІ, в якій перебуває на обліку суб'єкт інформаційного обміну	HSTI	xs:string	0	
	Електронна адреса суб'єкт інформаційного обміну	HEMAIL	xs:string	0	
За списком:					
1	№ з/п			0	
2	Унікальний ідентифікатор запису	T1RXXXXG2S	xs:string	0	
3	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія та номер паспорта	T1RXXXXG3S	xs:string	0	
4	Результат обробки запити	T1RXXXXG4	xs:int	0	0 – інформацію надано у файлі – відповіді; <u>Інформацію не надано з причини:</u> 1 – інформація щодо сум нарахованого доходу та сум утриманого з них податку в Державному реєстрі відсутня; 2 – недіючий (помилковий) реєстраційний номер облікової картки платника податків/ фізична особа з за вказаними у запиті серією та номером паспорта на обліку не перебуває; 3 – реєстраційний номер облікової картки платника податків закрито/ фізичну особу за вказаними у запиті серією та номером паспорта знято з обліку; 4 – незаповнені або некоректно заповнені поля, що обов'язкові для заповнення; 5 - реєстраційний номер облікової

№ з/п	Опис реквізиту	Назва	Тип даних	Обов'язковість значення поля	Примітка
					картки платника податків/ серія та номер паспорта та Прізвище, Ім'я та По батькові, зазначені у запиті, не відповідають інформації, яка наявна в Державному реєстрі; 6 – невірно вказано період, за який запитується інформація; 7 – у файлі-запиті надійшло більш ніж один запис по одній фізичній особі; 8 – некоректно заповнено поля про відповідального співробітника, що сформував запит (за вказаним реєстраційним номером / серією та номером паспорта на обліку не перебуває; реєстраційний номер / серія та номер паспорта та Прізвище, Ім'я, По батькові не відповідають інформації, яка наявна у Державному реєстрі; не заповнено або некоректно заповнено поля) 9 – фізична особа, стосовно якої сформовано запит, за даними ДФС не є засновником, директором бухгалтером та/або самозайнятою особою
5	Тип фізичної особи	T1RXXXXG5	xs:int	0	Приймає значення: 1 – фізична особа, яка є директором, бухгалтером та/або засновником; 2 – самозайнята особа 3 – фізична особа, яка є директором, бухгалтером та/або засновником та самозайнятою особою
Перелік джерел та сум отриманих доходів³:					
6	Податковий номер**/серія та номер паспорта податкового агента	T1RXXXXG6s	xs:string		
7	Назва податкового агента	T1RXXXXG7s	xs:string		
8	Сума нарахованого доходу	T1RXXXXG8s	xs:string		
9	Сума утриманого податку	T1RXXXXG9s	xs:string		
10	ознака доходу	T1RXXXXG10	xs:int		відповідно до переліку ознак доходу, затвердженого наказом Мініфіну від 13.01.2015 № 4 та зареєстрованого в Мініюсті 30.01.2015 за № 111/26556
Період, за який надається інформація:					
11	Початок періоду: місяць	T1RXXXXG11	xs:int	0	Може приймати значення: 1,4,7,10
12	Початок періоду: рік	T1RXXXXG12	xs:int	0	Гранична дата – поточний рік - 5
13	Кінець періоду: місяць	T1RXXXXG13	xs:int	0	Може приймати значення: 3,6,9,12
14	Кінець період: рік	T1RXXXXG14	xs:int	0	Може приймати значення: поточний рік або поточний рік - 1, -2, -3, -4, -5
	дата відповіді	HFILL	xs:date	0	

* серія та номер паспорта зазначається для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта

** Податковий номер податкового агента: Код за ЄДРПОУ – для юридичних осіб; реєстраційний номер облікової картки платника податків – для фізичних осіб – підприємців

³ Якщо поле «Тип фізичної особи» [T1RXXXXG5] приймає значення «1» та поле «Результат обробки запиту» [T1RXXXXG4] приймає значення «0», надається інформація з Державного реєстру щодо сум нарахованого доходу та сум утриманого з них податку (окремо за кожний квартал за весь період, за який надається інформація)

фізичної особи, яка є директором, бухгалтером та/або засновником відповідно до податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, форма № 1ДФ (наказ Міністерства фінансів України від 13.01.2015 № 4, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 30 січня 2015 р. за № 111/26556), в полі «Сума нарахованого доходу» зазначаються суми нарахованого доходу з графи 3а ф.№1ДФ, в полі «Сума утриманого податку» зазначаються суми утриманого податку з графи 4а ф.№1ДФ.

Якщо поле «Тип фізичної особи» [T1RXXXXG5] приймає значення «2» та поле «Результат обробки запиту» [T1RXXXXG4] приймає значення «1», з Державного реєстру надається інформація щодо сум отриманого доходу самозайнятою особою (поквартально нарастаючим підсумком з початку кожного року за весь період, за який надається інформація), відповідно до:

податкової декларації платника єдиного податку фізичної особи–підприємця (Наказ Міністерства фінансів України від 19.06.2015 № 578, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 липня 2015 р. за № 799/27244) - в полі «Сума нарахованого доходу» зазначається значення рядка 21, в полі «Сума утриманого податку» зазначаються значення рядка 27 (поле «Ознака доходу» таких записів приймає значення «999»);

податкової декларації про майновий стан і доходи (Наказ Міністерства доходів і зборів України від 11.12.2013 № 793, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за № 2179/24711) в полі «Сума нарахованого доходу» зазначаються значення рядка 7 розділ I додатку 5 до розділу III/ рядка 06 розділу IV податкової декларації, в полі «Сума утриманого податку» зазначаються значення рядка 3 розділу II додатку 5 до III розділу податкової декларації/рядка 07 розділу IV податкової декларації (поле «Ознака доходу» таких записів приймає значення «999»).

Якщо фізична особа протягом періоду, за який запитується інформація, отримувала доходи, нараховані (виплачені) на її користь, та доходи, отримані від здійснення підприємницької або провадження незалежної професійної діяльності, щодо такої особи формується відповіді згідно з частинами першою та другою цієї зноски відповідно.