



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ (Мінфін)

вул. М. Грушевського 12/2 м. Київ 01008 тел. (044) 206-59-47, факс 425-90-26
e-mail: infomf@minfin.gov.ua, код ЄДРПОУ 00013480

від _____ 20__ р. № _____ На № _____ від _____ 20__ р.

Професійна асоціація учасників ринків капіталу та деривативів

вул. Є.Сверстюка, будинок 19, оф.415
м.Київ, 02002

Про розгляд звернення

Міністерство фінансів України в межах компетенції розглянуло звернення Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів від 13.10.2020р. №140-01 щодо застосування положень Угоди FATCA та повідомляє.

Відповідно до Угоди FATCA Державна податкова служба України є уповноваженим представником Міністерства фінансів України для цілей виконання положень Угоди FATCA і компетентним органом України для цілей обміну інформацією відповідно до такої Угоди.

Водночас згідно з пунктом 14.1.257¹ Податкового Кодексу України визначено, що регулятори ринків фінансових послуг у межах повноважень, визначених статтею 21 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", встановлюють переліки небанківських фінансових установ, які зобов'язані виконувати обов'язки фінансових агентів відповідно до вимог міжнародних договорів, що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України.

Щодо Порядку заповнення і подання фінансовими агентами звіту про підзвітні рахунки відповідно до Угоди FATCA повідомляємо, що зазначений Порядок затверджений наказом Міністерства фінансів України від 12.08.2020 № 496, та розміщений на офіційному веб-порталі Державної податкової служби України (далі – ДПС). Відповідно до зазначеного Порядку фінансові агенти подають звіти до ДПС через Міжнародну службу обміну даними (МСОД – платформа IDES).

ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [58E2D9E7F900307B040000008B702800F5C48600](#)

Підписувач [Паламар Людмила Олександрівна](#)

Дійсний з [31.07.2020 18:02:12](#) по [31.07.2022 18:02:12](#)

Міністерство фінансів України



44010-08-7/34646 від 12.11.2020



Порядок та методика використання платформи IDES докладно описані в Інструкції користувача (Публікація Служби внутрішніх доходів США 5190 (далі – Публікація СВД 5190)).

Разом з тим повідомляємо, що всі проблемні питання, пов'язані із FATCA, фінансові агенти можуть направляти на адресу електронної пошти info_FATCA@tax.gov.ua, відповіді на які будуть розміщені на банері «FATCA» <https://tax.gov.ua/baneryi/fatca/pitannya-vidpovidi/> або надані безпосередньо особі, яка направила запит електронною поштою.

**Директор Департаменту
міжнародного оподаткування**

Людмила ПАЛАМАР