



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

НАКАЗ

від 09 червня 2021 року

Київ

№ 334

Зареєстровано в Міністерстві юстиції України

26 липня 2021 року за № 964/36586

Про внесення змін до Порядку заповнення і подання фінансовими агентами звіту 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» (ФАТСА)

Відповідно до підпункту 69.8.3 пункту 69.8 статті 69 глави 6 розділу II Податкового кодексу України, 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» (ФАТСА) та підпункту 5 пункту 4 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 375,

НАКАЗУЮ:

1. Внести до Порядку заповнення і подання фінансовими агентами звіту 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» (ФАТСА), затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 12 серпня 2020 року № 496, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 серпня 2020 року за № 810/35093, такі зміни:

пункт 5 доповнити новими абзацами такого змісту:

«ДПС повідомляє фінансового агента про прийняття звіту або про відмову у прийнятті звіту на електронну адресу, вказану фінансовим агентом.

Адресу електронної пошти фінансовий агент може повідомити на електронну адресу ДПС: FATCA@tax.gov.ua із зазначенням коду за ЄДРПОУ та ідентифікатора GIIN.»;

абзац третій пункту 7 викласти у такій редакції:

«Інформація, визначена у пунктах 5, 6 цього Порядку, яка стосується звітних періодів з 2014 року по 2020 рік, подається окремими звітами до 01 вересня

2021 року.»;

у рядку 2.1 Таблиці 1 Додатка 1 до Порядку графу «Додаткова інформація» викласти у такій редакції:

«ідентифікатор відправника звіту у форматі GFIN».

2. Департаменту міжнародного оподаткування в установленому порядку забезпечити:

подання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України;

оприлюднення цього наказу.

3. Цей наказ набирає чинності з дня його офіційного опублікування.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою та покладаю на Голову Державної податкової служби України.

Міністр

Сергій МАРЧЕНКО