

Угода
про інформаційне співробітництво
щодо надання сервісної послуги з передачі фінансовій установі
даних з фінансової звітності підприємства

м. Київ

«30» березня 2018

Державна фіскальна служба України (далі – ДФС), в особі в.о. Голови Продана Мирослава Васильовича, який діє на підставі Положення про Державну фіскальну службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2014 року № 236, з однієї сторони, публічно пропонує фінансовим установам, з іншої сторони (далі – Сторони), здійснювати інформаційне співробітництво щодо надання сервісної послуги з передачі фінансовій установі даних з фінансової звітності підприємства.

Терміни у цій Угоді вживаються у значеннях, наведених в Законі України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та інших нормативно-правових актах з питань електронного документообігу.

1. Предмет Угоди

Предметом цієї Угоди є надання сервісної послуги з передачі фінансовій установі (у тому числі її відокремленим підрозділам) даних з фінансової звітності підприємства, що забезпечує:

можливість формування підприємствами та передачі фінансовим установам засобами електронного кабінету даних з фінансової звітності, яка подана до контролюючого органу;

єдиний механізм отримання фінансовими установами даних з фінансової звітності підприємств, яка зберігається в базах даних інформаційних систем ДФС.

2. Умови приєднання

2.1. Ця Угода підписується ДФС та є публічним письмовим договором, відкритим для приєднання фінансових установ шляхом підписання Договору приєднання (додаток 1 до Угоди) та Порядку отримання даних з фінансової звітності (додаток 2 до Угоди).

2.2. Фінансові установи, які бажають приєднатись до Угоди, оголошують про приєднання до Угоди про інформаційне співробітництво шляхом укладання Договору приєднання.

2.3. Договір приєднання до Угоди, який є його невід'ємною частиною, підписується уповноваженою особою фінансової установи, яка має право підписувати публічні договори від її імені, та погоджується уповноваженою особою ДФС.

2.4. Паперовий примірник цієї Угоди та передбачені Угодою паперові примірники Договору приєднання і Порядку отримання даних з фінансової звітності, заповнені та підписані фінансовою установою, є оригіналами письмових договорів, які надаються фінансовою установою.

2.5. Датою укладання фінансовою установою цієї Угоди вважається дата отримання ДФС паперових примірників Договору приєднання та Порядку отримання даних з фінансової звітності, підписаних фінансовою установою.

2.6. Після приєднання фінансової установи до Угоди відокремлені підрозділи такої установи вважаються такими, що приєдналися до Угоди.

3. Організація виконання

3.1. Для вдосконалення інформаційного співробітництва між Сторонами, а також для вирішення проблемних питань, що виникають у процесі інформаційних відносин, можуть проводитися спільні наради.

3.2. Інформаційне співробітництво в рамках цієї Угоди здійснюється з дотриманням вимог щодо захисту інформації, рівень захисту якої повинен відповідати ступеню її конфіденційності.

3.3. При інформаційному співробітництві згідно з цією Угодою Сторони відповідно до законодавства здійснюють організаційно-технічні заходи, які забезпечують захист та порядок доступу до інформації, що передається.

4. Використання інформації

4.1. Сторони гарантують обробку та використання отриманої у рамках цієї Угоди інформації з дотриманням вимог законодавства щодо захисту інформації.

4.2. Передача ДФС інформації в рамках цієї Угоди без згоди підприємства фінансовій установі (у тому числі її відокремленим підрозділам) не допускається.

4.3. Інформація, що передається в рамках цієї Угоди, не може бути надана третім особам без згоди Сторони – розпорядника цієї інформації, якщо інше не передбачено законом.

5. Права та обов'язки Сторін

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

5.2. Сторони встановлюють, що умови цієї Угоди, всі попередні переговори за нею, листування, які так чи інакше стосуються предмета цієї Угоди, а також інформація, яка передається згідно з цією Угодою, не може розголошуватися без попередньої письмової згоди іншої Сторони, якщо інше не передбачено законом.

5.3. Кожна Сторона має право вимагати від іншої Сторони виконання зобов'язань за цією Угодою.

6. Фінансові відносини

Інформаційне співробітництво здійснюється на безоплатній основі.

7. Відповідальність Сторін

7.1. Виконання умов Угоди може бути порушене у випадку виникнення форс-мажорних обставини (обставин непереборної сили).

Форс-мажорні обставини (обставин непереборної сили) – це надзвичайні та невідворотні обставини, що об'єктивно унеможливають виконання зобов'язань, передбачених умовами цієї Угоди, а саме: загроза війни, збройний конфлікт або серйозна погроза такого конфлікту, включаючи але не обмежуючись ворожими атаками, блокадами, військовим ембарго, дії іноземного ворога, загальна військова мобілізація, військові дії, оголошена та неоголошена війна, дії суспільного ворога, збурення, акти тероризму, диверсії, піратства, безладу, вторгнення, блокада, революція, заколот, повстання, масові заворушення, введення комендантської години, експропріація, примусове вилучення, захоплення підприємств, реквізиція, громадська демонстрація, блокада, страйк, аварія, протиправні дії третіх осіб, пожежа, вибух, тривалі перерви в роботі транспорту, регламентовані умовами відповідних рішень та актами державних органів влади, закриття морських проток, ембарго, заборона (обмеження) експорту/імпорту тощо, а також викликані винятковими погодними умовами і стихійним лихом, а саме: епідемія, сильний шторм, циклон, ураган, торнадо, буревій, повінь, нагромадження снігу, ожеледь, град, заморозки, замерзання моря, проток, портів, перевалів, землетрус, блискавка, пожежа, посуха, просідання і зсув ґрунту, інші стихійні лиха тощо, які не дають змоги Сторонам виконувати свої зобов'язання за цією Угодою. 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 протягом 10 (десяти) календарних днів письмово повідомити іншу Сторону про наявність таких обставин, що перешкоджають виконанню зобов'язань, передбачених цією Угодою.

Термін виконання Стороною зобов'язань, передбачених цією Угодою, подовжується на строк, протягом якого діяли форс-мажорні обставини та їх наслідки.

7.2. За невиконання чи неналежне виконання умов Угоди Сторони несуть відповідальність, встановлену законодавством.

7.3. У разі втрати інформації Сторона, яка допустила таку втрату, несе відповідальність за її розголошення відповідно до законодавства України.

8. Інші умови

8.1. Усі зміни та доповнення до цієї Угоди здійснюються виключно у письмовій формі, підписуються уповноваженими на це представниками Сторін і є невід'ємними частинами Угоди.

8.2. Ця Угода укладена на 1 (один) рік з дня її підписання. Якщо протягом терміну дії Угоди Сторони виконували Угоду належними чином та за 1 (один) місяць до закінчення строку її дії не повідомили один одного у письмовому вигляді про припинення Угоди, ця Угода вважається продовженою на цих же умовах на наступний рік.

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

9. Реквізити

Державна фіскальна служба України
код згідно з ЄДРПОУ – 39292197
місцезнаходження: Україна, МСП 04655,
м. Київ-53, Львівська пл., 8,
тел. (044) 272 51 59, факс (044) 272 08 41
Офіційний веб-портал: www.sfs.gov.ua
Електронна пошта: kabmin_doc@sfs.gov.ua

В.о. Голови



М.В. Продан

Додаток 1
до Угоди про інформаційне
співробітництво щодо надання сервісної
послуги з передачі фінансовій установі
даних з фінансової звітності підприємства
від «30» березня 2018 року

Договір приєднання
від «__» _____ 20__ року № _____
до Угоди про інформаційне співробітництво щодо надання
сервісної послуги з передачі фінансовій установі
даних з фінансової звітності підприємства
від «__» _____ 20__ року

1. Фінансова установа _____,
(код згідно з ЄДРПОУ, найменування фінансової установи)
в особі _____,
(прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) підписувача - керівника)
що діє на підставі _____,
(статуту/довіреності тощо)

оголошує про приєднання до Угоди про інформаційне співробітництво щодо надання сервісної послуги з передачі фінансовій установі даних з фінансової звітності підприємства від «__» _____ 20__ року (далі – Угода) шляхом укладання Договору приєднання.

2. Фінансова установа приєднується до Угоди шляхом приєднання до всіх умов Угоди в цілому з додатками 1 та 2, що є невід'ємними частинами Угоди.

З моменту підписання фінансовою установою цього Договору та погодження його ДФС Сторони набувають прав та обов'язків, визначених Угодою, та несуть відповідальність за їх невиконання та/або неналежне виконання згідно з чинним законодавством України.

3. Підписавши цей Договір, фінансова установа засвідчує: погодження з усіма положеннями Угоди та нормативно-правовими актами щодо електронного документообігу та електронного цифрового підпису;

вільне волевиявлення укласти Угоду відповідно до всіх її умов шляхом приєднання до неї в повному обсязі.

4. Приєднання до Угоди з _____,
дата згідно з пунктом 2.5 розділу 2 Угоди

5. Договір приєднання діє протягом 1 (одного) року з моменту приєднання до Угоди. Якщо протягом строку дії Договору за 1 (один) місяць до закінчення строку його дії Сторони не повідомили один одного у

письмовому вигляді про припинення Договору, цей Договір вважається продовженим на цих же умовах на наступний рік.

6. Цей Договір складено українською мовою у 2 (двох) оригінальних примірниках, по одному для кожної із Сторін.

Реквізити фінансової установи:

повне найменування фінансової установи

код згідно з ЄДРПОУ

МФО

місцезнаходження (поштовий індекс, область, район, населений пункт, вулиця, будинок)

телефон/факс

офіційний веб-сайт

адреса електронної пошти

(прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)
уповноваженої особи)

(підпис)

(дата)

М.П. (за наявності)

Погоджено ДФС

(прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)
уповноваженої особи)

(підпис)

(дата)

М.П. (за наявності)

Порядок отримання фінансовою установою даних з фінансової звітності

1. При здійсненні інформаційного співробітництва щодо надання сервісної послуги з передачі фінансовій установі даних з фінансової звітності підприємства Сторони дотримуються такого порядку:

1) Інформаційне співробітництво між Державною фіскальною службою України та фінансовою установою здійснюється шляхом обміну електронними документами, сформованими у форматі (стандарті), затвердженому в установленому законодавством порядку.

Один електронний документ може містити:

згоду на формування, обробку та передачу фінансовій установі даних з фінансової звітності підприємства (далі – Згода), або

дані з фінансової звітності підприємства, поданої до контролюючого органу та збереженої в базах даних інформаційних систем ДФС (далі – Файл).

2) Формування та передача ДФС фінансовій установі даних з фінансової звітності підприємства здійснюється в електронній формі виключно після приєднання фінансової установи до Угоди та за наявності Згоди, поданої підприємством ДФС.

3) Згода створюється в Електронному кабінеті у формі електронного документа (форма J13039) на основі специфікації eXtensible Markup Language (XML).

Створення Згоди завершується накладанням на неї електронних цифрових підписів (далі – ЕЦП) керівника і бухгалтера (за наявності) підприємства та електронної печатки (за наявності). ЕЦП накладаються у такому порядку: першим накладається ЕЦП бухгалтера (за наявності), другим – ЕЦП керівника, третім – електронна печатка (за наявності).

Після накладання ЕЦП підприємство за допомогою Електронного кабінету подає Згоду до ДФС.

4) Формування пакета файлів з даними з фінансової звітності (далі – пакет файлів) здійснюється одночасно зі створенням Згоди та на підставі документів, поданих підприємством до контролюючих органів (група звітів «S01»), у форматі Lempel Ziv Welch (ZIP). Один пакет файлів може містити один або декілька Файлів.

Створення пакета файлів завершується накладанням на нього ЕЦП керівника і бухгалтера (за наявності) та електронної печатки (за наявності) підприємства, дані з фінансової звітності якого передаються, у порядку, аналогічному при підписанні Згоди.

5) Підписаний пакет файлів стає доступним фінансовій установі для завантаження в приватній частині Електронного кабінету.

Уповноважені посадові особи фінансової установи отримують доступ до даних з фінансової звітності підприємства після подання відповідному контролюючому органу Повідомлення про надання інформації щодо електронного цифрового підпису (форма J13911) з типом підпису «4» та авторизації в приватній частині Електронного кабінету з використанням ЕЦП.

Передача пакетів файлів відокремленому підрозділу фінансової установи здійснюється такою фінансовою установою самостійно.

2. Вимоги до найменувань файлів обміну:

1) Найменування будь-якого файла обміну складається з назви та розширення.

2) Назва Файла формується відповідно до формату (стандарту) електронного документа звітності суб'єктів господарювання у затвердженому законодавством порядку. Файл має розширення XML.

3) Назва пакета файлів має таку структуру:

позиції з 1 по 4 включно містять код контролюючого органу, у якому перебуває на обліку фінансова установа (4 символи), що складається з коду області (значення елемента C_REG, доповненого зліва нулем до 2 символів) та коду адміністративного району (значення елемента C_RAJ, доповненого зліва нулем до 2 символів);

позиції з 5 по 14 включно містять код згідно з ЄДРПОУ фінансової установи (доповнюється зліва нулями до 10 символів);

позиції з 15 по 17 включно містять код документа Файла, який входить до пакета файлів першим по черзі (значення елемента C_DOC);

позиції з 18 по 20 містять підтип документа Файла, який входить до пакета файлів першим по черзі (значення елемента C_DOC_SUB);

позиції з 21 по 22 містять номер версії документа Файла, який входить до пакета файлів першим по черзі (значення елемента C_DOC_VER, доповненого зліва «0» до 2-х символів);

позиція 23 містить ознаку стану основного документа (значення елемента C_DOC_STAN) (завжди приймає значення «1»);

позиції з 24 по 25 містять номер нового звітного (уточнюючого) документа у звітному періоді (значення елемента C_DOC_TYPE, доповненого зліва нулем до 2-х символів) (завжди приймають значення «00»);

позиції з 26 по 32 містять порядковий номер документа, що може подаватись декілька разів в одному звітному періоді (значення елемента C_DOC_CNT, доповненого зліва нулями до 7 символів);

позиція 33 містить числовий код типу звітного періоду (елемент PERIOD_TYPE завжди приймає значення «1»);

позиції з 34 по 35 містять значення звітного місяця (значення елемента PERIOD_MONTH доповненого зліва нулем до 2-х символів);

позиції з 36 по 39 містять значення звітного року (значення елемента PERIOD_YEAR);

позиції з 40 по 43 містять код контролюючого органу, у якому перебуває на обліку фінансова установа (значення позицій 40...43 відповідають значенню позицій 1...4).

Файл має розширення ZIP.

3. Вимоги захисту інформації при інформаційній взаємодії:

1) Фінансова звітність не належить до інформації з обмеженим доступом (частина 2 статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»).

2) При інформаційній взаємодії згідно з Угодою Сторони відповідно до законодавства здійснюють організаційно-технічні заходи, які забезпечують захист та порядок доступу до інформації, що передається.

3) Фінансова установа та/або її відокремлені підрозділи гарантують збереження, захист та встановлений законодавством порядок доступу до отриманої інформації.

4) Інформація, що передається, обробляється з урахуванням вимог законодавства про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах.

повне найменування фінансової установи

код згідно з ЄДРПОУ

місцезнаходження (поштовий індекс, область, район, населений пункт, вулиця, будинок)

телефон/факс

офіційний веб-сайт

адреса електронної пошти

(прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)
уповноваженої особи)

(підпис)

(дата)

М.П. (за наявності)

Погоджено ДФС

(прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)
уповноваженої особи)

(підпис)

(дата)

М.П. (за наявності)