**Відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента суб’єктом декларування або членом його сім’ї**

**До обов’язків суб’єкта декларування належить:**

**-** повідомляти Національне агентство з питань запобігання та виявлення корупції (далі – Національне агентство) про суттєві зміни в майновому стані у десятиденний строк з моменту отримання доходу, придбання майна або здійснення видатку на суму, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 01 січня відповідного року (стаття 52 Закону України «Про запобігання корупції»);

- повідомляти Національне агентство про відкриття суб’єктом декларування або членом його сім’ї [валютного](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1700-18?find=1&text=%D0%B2%D1%96%D0%B4%D0%BA%D1%80%D0%B8%D1%82%D1%82%D1%8F+%D0%B2%D0%B0%D0%BB%D1%8E%D1%82%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE+%D1%80%D0%B0%D1%85%D1%83%D0%BD%D0%BA%D1%83" \l "w2_2) рахунка в установі банку-нерезидента у десятиденний строк, із зазначенням номера рахунка і місцезнаходження банку-нерезидента (стаття 52 Закону України «Про запобігання корупції»).

Відповідальність за неповідомлення або несвоєчасне повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента передбачена частиною 2 статті 172-6 Кодексу України про адміністративні правопорушення - штраф від 100 до 200 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (від 1700 грн. до 3400 грн.).

Вчинення особою дій, відповідальність за які передбачена частиною 2 статті 172-6 Кодексу України про адміністративні правопорушення, яку протягом року було піддано адміністративному стягненню за такі ж порушення, тягне за собою накладення штрафу від 100 до 300 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (від 1700 грн до 5100 грн) з конфіскацією доходу чи винагороди та з позбавленням права обіймати певні посади або займатися певною діяльністю строком на один рік.

Відповідно до [Порядку інформування Національного агентства з питань запобігання корупції про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1366-16#n16), затвердженого рішенням Національного агентства від 06 вересня 2016 року № 20, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2016 року за № 1366/29496 (далі - Порядок) передбачено, що у разі відкриття суб’єктом декларування або членом його сім’ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента відповідний суб’єкт декларування зобов’язаний письмово повідомити про це Національне агентство у **десятиденний строк** з дня, коли суб’єкт декларування чи член його сім’ї відкрив зазначений валютний рахунок, або з дня, коли суб’єкту декларування стало відомо або повинно було стати відомо про відкриття зазначеного валютного рахунку членом його сім’ї (пункт 3 Порядку).

Повідомлення у вигляді паперового документа надсилається до Національного агентства засобами поштового зв’язку рекомендованим листом з повідомленням про вручення. Повідомлення також може бути надіслане через власний персональний електронний кабінет у вигляді сканованої копії чи фотозображення через мережу Інтернет з використанням програмних засобів Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (абзац другий пункту 4 Порядку).

Повідомлення заповнюється власноручно чорнильною або кульковою ручкою синього або чорного кольору так, щоб забезпечити вільне читання внесених відомостей. Суб’єкт декларування засвідчує повідомлення своїм підписом.

Повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента заповнюється за формою, що є додатком до Порядку та наводиться нижче.

**Повідомлення про відкриття суб’єктом декларування або членом його сім’ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента**

1. Прізвище, ім’я та по батькові (у разі наявності) суб’єкта декларування \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. Реєстраційний номер облікової картки платника податків суб’єкта декларування або серія (за наявності) та номер його паспорта громадянина України, якщо суб’єкт декларування через свої релігійні переконання відмовився від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомив про це відповідний контролюючий орган і має відмітку у паспорті

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

3. Якщо валютний рахунок відкритий членом сім’ї:

1) прізвище, ім’я та по батькові (у разі наявності) члена сім’ї \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2) реєстраційний номер облікової картки платника податків члена сім’ї або серія (за наявності) та номер його паспорта громадянина України, якщо член сім’ї через свої релігійні переконання відмовився від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомив про це відповідний контролюючий орган і має відмітку у паспорті

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

3) ідентифікаційний номер (або податковий номер чи номер соціального страхування, якщо ідентифікаційний номер не застосовується), якщо член сім’ї не є громадянином України \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. Повненайменування установи банку-нерезидента (англійською мовою), у якій відкрито рахунок

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. SWIFT BIC-код установи банку-нерезидента або код банку за іншою міжнародною платіжною системою \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. Повна адреса місцезнаходження установи банку-нерезидента (англійською мовою)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Продовження додатка

7. Номер та валюта рахунка (рахунків)

|  |  |
| --- | --- |
| Номер рахунка | Валюта рахунка |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

8. Дата відкриття рахунка (рахунків): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(день, місяць, рік)

Примітки:

1. Якщо суб’єкт декларування або член його сім’ї відкрив в один день декілька рахунків в одній установі банку-нерезидента, суб’єкт декларування надсилає одне повідомлення із зазначенням номерів відповідних рахунків і місцезнаходження банку-нерезидента. Якщо рахунки відкриті в один день як суб’єктом декларування, так і членом його сім’ї, або якщо рахунки відкриті в різних установах банку-нерезидента, подаються окремі повідомлення стосовно кожної особи чи кожної установи банку-нерезидента.
2. Якщо рахунок в установі банку-нерезидента відкритий членом сім’ї суб’єкта декларування, суб’єкт декларування зазначає в повідомленні надану йому членом сім’ї інформацію про такий валютний рахунок та установу банку-нерезидента, а в разі відмови члена сім’ї в наданні всієї чи частини інформації – усю відому суб’єкту декларування інформацію про такий валютний рахунок і установу банку-нерезидента.

\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата) (підпис) (П.І.Б)