**Інформація про результати розгляду зауважень та пропозицій**

до проєкту рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

**«Про затвердження змін до деяких нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо провадження депозитарної діяльності»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Положення про провадження депозитарної діяльності**,  **затвердженого рішенням НКЦПФР від 23.04.2013 № 735,**  **зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27.06.2013 за № 1084/23616** | | | | | |
| **Зміст положення акта законодавства** | **Зміст відповідного положення проєкту акта (*оприлюдненого*)** | **Пропозиції ПАТ «НДУ», надані до Проєкту**  ***(з коментарями)*** | **Зміст відповідного положення Проєкту (*доопрацьованого***, в тому числі з урахуваннямнаданих пропозицій**)** | **Пояснення змін** |
| **I. Загальні положення** | | | | | |
| ***У пункті 2 розділу I:***  2. У цьому Положенні терміни вживаються в таких значеннях:  …  *абз. 17*  **~~нерезидент - фізична особа, яка є громадянином іншої держави, іноземна юридична особа, утворена відповідно до законодавства іншої держави;~~**  *абз. ~~18~~* ***абз. 17***  номінальний утримувач - іноземна фінансова установа, яка зареєстрована в державі, що є членом Європейського Союзу та/або членом Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF), відповідає вимогам, встановленим цим Положенням, та відповідно до законодавства держави, в якій її зареєстровано, має право надавати своїм клієнтам послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери, у тому числі в інших державах на підставі відповідних договорів з іноземними фінансовими установами;  …  *абз. ~~26~~*  **~~резидент - фізична особа, яка є громадянином України, юридична особа, що утворена та провадить свою діяльність за законодавством України;~~**  **…**  ***абз. ~~30~~***  Терміни "ідентифікаційні дані", "кінцевий бенефіціарний власник **~~(контролер)~~**" вживаються у значеннях, наведених у Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення". | ***У пункті 2 розділу I:***  2. У цьому Положенні терміни вживаються в таких значеннях:  …  ***абз. 17***  ***Виключено***  ***абз. 17***  номінальний утримувач - іноземна фінансова установа, яка зареєстрована в державі, що є членом Європейського Союзу та/або членом Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF) **та є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA)**, відповідає встановленим Комісією вимогам та відповідно до законодавства держави, в якій її зареєстровано, має право надавати своїм клієнтам послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери, у тому числі в інших державах на підставі відповідних договорів з іноземними фінансовими установами;  …  ***абз. 25***  ***Виключено***  ***…***  ***абз. 28***  Терміни «**вигодоодержувач (вигодонабувач) щодо цінних паперів, права на які та права за якими обліковуються на рахунку в цінних паперах номінального утримувача,» (далі - вигодоодержувач), "ідентифікаційні дані",** "кінцевий бенефіціарний власник", вживаються у значеннях, наведених у Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", **терміни «нерезидент», «підзвітний рахунок», «резидент», «статус податкового резидентства»,– у значеннях, наведених у Податковому кодексі України.** | *Пропонуємо виключити термін «вигодоодержувач", як такий, що не відповідає Закону № 361-IX*  ***абз. 28***  Терміни«ідентифікаційні дані», «кінцевий бенефіціарний власник», вживаються у значеннях, наведених у Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", **терміни «нерезидент», «підзвітний рахунок», «резидент», «статус податкового резидентства»,– у значеннях, наведених у Податковому кодексі України.** | ***У пункті 2 розділу I:***  2. У цьому Положенні терміни вживаються в таких значеннях:  …  ***абз. 17***  ***Виключено***  ***абз. 17***  номінальний утримувач - іноземна фінансова установа, яка зареєстрована в державі, що є членом Європейського Союзу та/або членом Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF) **та є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA)**, відповідає встановленим Комісією вимогам та відповідно до законодавства держави, в якій її зареєстровано, має право надавати своїм клієнтам послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери, у тому числі в інших державах на підставі відповідних договорів з іноземними фінансовими установами;  …  ***абз. 25***  ***Виключено***  ***…***  ***Враховано****, оскільки ЗУ № 361 спрощено регулювання питань щодо здійснення фінансового моніторингу за операціями з цінними паперами, які обліковуються на рахунку номінального утримувача та належать клієнтам (клієнтам клієнтів) номінального утримувача.*  ***абз. 28***  Терміни«ідентифікаційні дані», «кінцевий бенефіціарний власник», вживаються у значеннях, наведених у Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", **терміни «нерезидент», «підзвітний рахунок», «резидент», «статус податкового резидентства», – у значеннях, наведених у Податковому кодексі України.** | ***Відповідно до:***  ***Податкового кодексу України*** *(далі –* ***ПКУ****) п.п.14.1.122 пункту 14.1 статті 14 – визначення «нерезидент»;*  *пп. 17 пункту 6 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення»* ***Закону України*** *«Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 № 361-ІХ (****далі – ЗУ № 361****);*  *вимог частини другої* ***Закону України від 3 грудня 2019 року № 323-ІХ*** *«Про внесення змін до Податкового кодексу у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA) (****далі -******ЗУ № 323 (FATCA)****);*  *пп. 17 пункту 6 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення»* ***ЗУ № 361.***  *Відповідно до пункту 30 частини першої статті 1 розділу І ЗУ № 361:*  **30) кінцевий бенефіціарний власник -** будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність клієнта та/або фізичну особу, від імені якої проводиться фінансова операція.  *Визначення «резидент» відповідно до ПКУ пп.14.1.213 пункту 14.1 статті 14.*  *Визначення «нерезидент» відповідно до ПКУ пп.14.1.122, 14.1.213 пункту 14.1 статті 14.*  *Відповідно до частини другої* ***ЗУ № 323 (FATCA)*** *та, зокрема, п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 ПКУ:*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення **підзвітних рахунків** фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  а) фізична особа - власник фінансового рахунка;  б) юридична особа - власник фінансового рахунка;  в) фізична особа - кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи, яка є власником фінансового рахунка.  Якщо власником фінансового рахунка є фізична особа - нерезидент, такий рахунок вважається підзвітним для такої особи.  Якщо власником фінансового рахунка є юридична особа - резидент, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) якої є нерезидент, такий рахунок вважається підзвітним для такого нерезидента.  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів для перевірки **статусу податкового резидентства** власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків.  ***…*** |
| **III. Основні функції Центрального депозитарію та депозитарних установ** | | | | | |
| ***У пункті 2 розділу IІІ:***  2. Для забезпечення функції щодо зберігання цінних паперів Центральний депозитарій здійснює, зокрема, такі депозитарні операції:  приймання, зберігання **~~та інвентаризацію~~** глобальних сертифікатів та тимчасових глобальних сертифікатів цінних паперів, віднесених до його компетенції;  ведення обліку зобов'язань емітента за цінними паперами власних випусків стосовно кожного випуску цінних паперів на підставі депонованого глобального сертифіката та/або тимчасового глобального сертифіката;  приймання, зберігання **~~та інвентаризацію~~** сертифікатів цінних паперів на пред'явника;  перевірку сертифікатів цінних паперів на пред'явника на справжність (автентичність) і на наявність всіх установлених законодавством реквізитів;  інші операції, що можуть бути віднесені законодавством до функції зберігання цінних паперів. |  | 2. Для забезпечення функції щодо зберігання цінних паперів Центральний депозитарій здійснює, зокрема, такі депозитарні операції:  приймання **та зберігання** глобальних сертифікатів та тимчасових глобальних сертифікатів цінних паперів, віднесених до його компетенції;  ведення обліку зобов'язань емітента за цінними паперами власних випусків стосовно кожного випуску цінних паперів на підставі депонованого глобального сертифіката та/або тимчасового глобального сертифіката;  приймання, **та зберігання** сертифікатів цінних паперів на пред'явника;  перевірку сертифікатів цінних паперів на пред'явника на справжність (автентичність) і на наявність всіх установлених законодавством реквізитів;  інші операції, що можуть бути віднесені законодавством до функції зберігання цінних паперів. | ***Враховано***  ***У пункті 2 розділу IІІ:***  2. Для забезпечення функції щодо зберігання цінних паперів Центральний депозитарій здійснює, зокрема, такі депозитарні операції:  приймання, зберігання глобальних сертифікатів та тимчасових глобальних сертифікатів цінних паперів, віднесених до його компетенції;  ведення обліку зобов'язань емітента за цінними паперами власних випусків стосовно кожного випуску цінних паперів на підставі депонованого глобального сертифіката та/або тимчасового глобального сертифіката;  приймання, зберігання сертифікатів цінних паперів на пред'явника;  перевірку сертифікатів цінних паперів на пред'явника на справжність (автентичність) і на наявність всіх установлених законодавством реквізитів;  інші операції, що можуть бути віднесені законодавством до функції зберігання цінних паперів. |  |
| ***У пункті 11 розділу IІІ:***  11. Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах власникам цінних паперів та нотаріусам, які після укладення договору про обслуговування рахунку в цінних паперах і відкриття рахунку набувають статусу депонента.  Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах номінальним утримувачам, які після укладення договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача набувають статусу клієнта. На рахунку в цінних паперах номінального утримувача не можуть обліковуватися цінні папери, права на цінні папери, що належать номінальному утримувачу.  Депозитарна установа може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його за умови дотримання нею таких вимог:  розмір власних коштів іноземної фінансової установи не менше 10 мільйонів євро;  іноземна фінансова установа надає послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери своїм клієнтам не менше ніж 5 років;  ***абз. 6***  **~~іноземна фінансова установа зареєстрована в державі, що є членом Європейського Союзу, або в таких державах: Австралійська Співдружність, Федеративна Республіка Бразилія, Гонконг, Канада, Китайська Народна Республіка, Мексиканські Сполучені Штати, Південно-Африканська Республіка, Республіка Корея, Сінгапур, Сполучені Штати Америки, Швейцарська Республіка, Японія.~~**  Депозитарна установа не може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його, якщо така іноземна фінансова установа створена відповідно до законодавства держави, що здійснює збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України "Про оборону України", та/або така установа прямо чи опосередковано контролюється особами, які є резидентами зазначеної держави.  Депозитарна установа зобов'язана у разі отримання інформації / встановлення факту щодо порушення визначених законодавством України вимог до номінального утримувача не пізніше наступного робочого дня з дня настання такої події припинити проведення облікових депозитарних операцій за рахунком у цінних паперах номінального утримувача, крім незавершених операцій, розпорядження та/або документи за якими було отримано до настання такої події, та операцій, пов'язаних з переведенням цінних паперів, прав на цінні папери на рахунок в цінних паперах іншого номінального утримувача або на рахунок в цінних паперах власника, який відкрито в цій або в іншій депозитарній установі, до усунення номінальним утримувачем відповідних порушень або закриття його рахунку в цінних паперах в депозитарній установі, що має бути здійснено номінальним утримувачем протягом 90 календарних днів з дня настання зазначеної події. | ***У пункті 11 розділу IІІ:***  11. Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах власникам цінних паперів та нотаріусам, які після укладення договору про обслуговування рахунку в цінних паперах і відкриття рахунку набувають статусу депонента.  Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах номінальним утримувачам, які після укладення договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача набувають статусу клієнта. На рахунку в цінних паперах номінального утримувача не можуть обліковуватися цінні папери, права на цінні папери, що належать номінальному утримувачу.  Депозитарна установа може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його за умови дотримання нею таких вимог:  розмір власних коштів іноземної фінансової установи не менше 10 мільйонів євро;  іноземна фінансова установа надає послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери своїм клієнтам не менше ніж 5 років;  ***абз. 6***  **іноземна фінансова установа є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA).**  Депозитарна установа не може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його, якщо така іноземна фінансова установа створена відповідно до законодавства держави, що здійснює збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України "Про оборону України", та/або така установа прямо чи опосередковано контролюється особами, які є резидентами зазначеної держави.  Депозитарна установа зобов'язана у разі отримання інформації / встановлення факту щодо порушення визначених законодавством України вимог до номінального утримувача не пізніше наступного робочого дня з дня настання такої події припинити проведення облікових депозитарних операцій за рахунком у цінних паперах номінального утримувача, крім незавершених операцій, розпорядження та/або документи за якими було отримано до настання такої події, та операцій, пов'язаних з переведенням цінних паперів, прав на цінні папери на рахунок в цінних паперах іншого номінального утримувача або на рахунок в цінних паперах власника, який відкрито в цій або в іншій депозитарній установі, до усунення номінальним утримувачем відповідних порушень або закриття його рахунку в цінних паперах в депозитарній установі, що має бути здійснено номінальним утримувачем протягом 90 календарних днів з дня настання зазначеної події. |  | ***У пункті 11 розділу IІІ:***  11. Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах власникам цінних паперів та нотаріусам, які після укладення договору про обслуговування рахунку в цінних паперах і відкриття рахунку набувають статусу депонента.  Депозитарні установи відкривають рахунки в цінних паперах номінальним утримувачам, які після укладення договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача набувають статусу клієнта. На рахунку в цінних паперах номінального утримувача не можуть обліковуватися цінні папери, права на цінні папери, що належать номінальному утримувачу.  Депозитарна установа може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його за умови дотримання нею таких вимог:  розмір власних коштів іноземної фінансової установи не менше 10 мільйонів євро;  іноземна фінансова установа надає послуги з обліку цінних паперів та реєстрації переходу права власності на цінні папери своїм клієнтам не менше ніж 5 років;  ***абз. 6***  **іноземна фінансова установа є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA).**  Депозитарна установа не може відкрити рахунок у цінних паперах номінального утримувача іноземній фінансовій установі та обслуговувати його, якщо така іноземна фінансова установа створена відповідно до законодавства держави, що здійснює збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України "Про оборону України", та/або така установа прямо чи опосередковано контролюється особами, які є резидентами зазначеної держави.  Депозитарна установа зобов'язана у разі отримання інформації / встановлення факту щодо порушення визначених законодавством України вимог до номінального утримувача не пізніше наступного робочого дня з дня настання такої події припинити проведення облікових депозитарних операцій за рахунком у цінних паперах номінального утримувача, крім незавершених операцій, розпорядження та/або документи за якими було отримано до настання такої події, та операцій, пов'язаних з переведенням цінних паперів, прав на цінні папери на рахунок в цінних паперах іншого номінального утримувача або на рахунок в цінних паперах власника, який відкрито в цій або в іншій депозитарній установі, до усунення номінальним утримувачем відповідних порушень або закриття його рахунку в цінних паперах в депозитарній установі, що має бути здійснено номінальним утримувачем протягом 90 календарних днів з дня настання зазначеної події. | *Відповідно до абз. 4 пункту 32 част. 1 статті 1 та пп. 17 пункту 6 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення»* ***ЗУ № 361:***  **32)** **кореспондентські відносини** - це відносини, що:  встановлені Центральним депозитарієм цінних паперів з депозитаріями іноземних держав та міжнародними депозитарно-кліринговими установами в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України;  **встановлені депозитарною установою з іноземною фінансовою установою, що є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA), на підставі договору про надання послуг з обслуговування рахунка в цінних паперах номінального утримувача**;  Розділ X. ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ  **17)** у Законі України "Про депозитарну систему України", зокрема, пункт 11 2 частини першої статті 1 після слів "та/або членом Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF)" доповнити словами **"та є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA)".** |
| ***У пункті 20 розділу IІІ:***  20. Інвентаризація глобальних сертифікатів, **~~тимчасових глобальних сертифікатів і~~** сертифікатів цінних паперів на пред'явника,щозберігаються в Центральному депозитарії, проводиться з метою звірки кількості цінних паперів, що вказана у цих документах, з обліковими даними. |  | *Пропонуємо виключити пункт 20 розділу ІІІ.*  ~~20. Інвентаризація глобальних сертифікатів, тимчасових глобальних сертифікатів і сертифікатів цінних паперів на пред'явника, що зберігаються в Центральному депозитарії, проводиться з метою звірки кількості цінних паперів, що вказана у цих документах, з обліковими даними.~~ | ***У пункті 20 розділу IІІ:***  ***Не враховано. Уточнено редакцію.***  20. Інвентаризація глобальних сертифікатів, **які були оформлені та зберігаються у формі паперових документів,** сертифікатів цінних паперів на пред'явника, щозберігаються в Центральному депозитарії, проводиться з метою звірки кількості цінних паперів, що вказана у цих документах, з обліковими даними. | *Така операція має залишатися, оскільки ще є глобальні сертифікати і сертифікати цінних паперів на пред’явника, які були оформлені у формі паперових документів.* |
| **V. Умови та порядок внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів**  ***1. Умови та порядок внесення змін до системи депозитарного обліку при проведенні адміністративних операцій*** | | | | | |
| ***У пункті 2 глави 1 розд. V:***  2. Центральний депозитарій та депозитарні установи зобов'язані ідентифікувати та верифікувати осіб, яким на підставі відповідного договору відкривають рахунки в цінних паперах, а також осіб, що мають повноваження діяти від їх імені, відповідно до законодавства України.  ***абз. 2*** Ідентифікація особи не є обов'язковою, якщо її вже було раніше ідентифіковано **~~або~~** верифіковано Центральним депозитарієм, депозитарною установою відповідно до вимог законодавства України. У разі якщо така особа вже є клієнтом депозитарної установи (яка одночасно є банком та/або торговцем цінними паперами) та була ідентифікована, верифікована під час встановлення ділових відносин щодо надання банківських послуг та/або послуг з торгівлі цінними паперами, документи, які мають подаватися відповідно до цього Положення при відкритті рахунку в цінних паперах і пов'язані з ідентифікацією, верифікацією, можуть не подаватися, якщо такі документи вже наявні в депозитарній установі і її внутрішніми документами передбачено порядок обміну документами та/або інформацією щодо ідентифікації, верифікації клієнтів, депонентів між його відповідними структурними підрозділами. | ***У пункті 2 глави 1 розд. V:***  2. Центральний депозитарій та депозитарні установи зобов'язані ідентифікувати та верифікувати осіб, яким на підставі відповідного договору відкривають рахунки в цінних паперах, а також осіб, що мають повноваження діяти від їх імені, відповідно до законодавства України.  ***абз. 2*** Ідентифікація **та верифікація** особи не є обов'язковою, якщо її вже було раніше ідентифіковано **та** верифіковано Центральним депозитарієм, депозитарною установою відповідно до вимог законодавства України. У разі якщо така особа вже є клієнтом депозитарної установи (яка одночасно є банком та/або торговцем цінними паперами) та була ідентифікована, верифікована під час встановлення ділових відносин щодо надання банківських послуг та/або послуг з торгівлі цінними паперами, документи, які мають подаватися відповідно до цього Положення при відкритті рахунку в цінних паперах і пов'язані з ідентифікацією, верифікацією, можуть не подаватися, якщо такі документи вже наявні в депозитарній установі і її внутрішніми документами передбачено порядок обміну документами та/або інформацією щодо ідентифікації, верифікації клієнтів, депонентів між його відповідними структурними підрозділами. |  | ***У пункті 2 глави 1 розд. V:***  2. Центральний депозитарій та депозитарні установи зобов'язані ідентифікувати та верифікувати осіб, яким на підставі відповідного договору відкривають рахунки в цінних паперах, а також осіб, що мають повноваження діяти від їх імені, відповідно до законодавства України.  ***абз. 2*** Ідентифікація **та верифікація** особи не є обов'язковою, якщо її вже було раніше ідентифіковано **та** верифіковано Центральним депозитарієм, депозитарною установою відповідно до вимог законодавства України. У разі якщо така особа вже є клієнтом депозитарної установи (яка одночасно є банком та/або торговцем цінними паперами) та була ідентифікована, верифікована під час встановлення ділових відносин щодо надання банківських послуг та/або послуг з торгівлі цінними паперами, документи, які мають подаватися відповідно до цього Положення при відкритті рахунку в цінних паперах і пов'язані з ідентифікацією, верифікацією, можуть не подаватися, якщо такі документи вже наявні в депозитарній установі і її внутрішніми документами передбачено порядок обміну документами та/або інформацією щодо ідентифікації, верифікації клієнтів, депонентів між його відповідними структурними підрозділами. | *Відповідно до абз. 1 част. 14 статті 11, розділу ІІ* ***ЗУ № 361:***  **4. Ідентифікація та верифікація клієнта** здійснюються до встановлення ділових відносин, вчинення правочинів (крім випадків, передбачених цим Законом), проведення фінансової операції, відкриття рахунка.  З метою неперешкоджання звичайній діловій практиці **верифікація клієнта може здійснюватися за необхідності під час встановлення ділових відносин**. У такому разі здійснення верифікації має бути завершене якнайшвидше після першого контакту з клієнтом, за умови здійснення ефективного управління ризиками легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення. **Верифікація клієнта також може бути здійснена після відкриття рахунка, але до проведення по ньому першої фінансової операції.**  **14. Повторна ідентифікація та верифікація клієнта (його представника) не є обов'язковими, якщо ця особа раніше була ідентифікована та верифікована згідно з вимогами закону**, за умови відсутності у суб'єкта первинного фінансового моніторингу підозр та/або підстав вважати, що наявні документи, дані та/або інформація про клієнта (представника клієнта) є нечинними (недійсними) та/або неактуальними.  Ідентифікація та верифікація клієнта **не здійснюються** в разі вчинення правочинів між банками, зареєстрованими в Україні. |
| ***У пункті 12 глави 1 розд. V*** :  12. Повноваження керуючого рахунком, крім уповноваженої особи Фонду, АРМА (склад, зміст та час дії повноважень, порядок взаємодії керуючого рахунком та власника щодо управління рахунком у цінних паперах цього власника), визначаються у довіреності, договорі доручення, договорі комісії, договорі про управління цінними паперами, договорі про управління активами пенсійного фонду, договорі про управління пенсійними активами накопичувальної системи пенсійного страхування (далі - договір про управління пенсійними активами), договорі про управління активами корпоративного інвестиційного фонду, в інших цивільно-правових договорах.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або на відкриття рахунку в цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, має бути вчинена в письмовій формі та посвідчена нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії, крім випадків, встановлених абзацами третім, четвертим цього пункту.  У випадку складання та підписання фізичною особою або уповноваженою особою юридичної особи, що діє без печатки, довіреності на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або на відкриття рахунку в цінних паперах у присутності уповноваженого працівника депозитарної установи, в якій особа планує призначити керуючого/розпорядника своїм рахунком у цінних паперах та/або відкрити рахунок у цінних паперах, така довіреність не потребує посвідчення нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, не потребує посвідчення нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії, якщо вона підписана особою, зразок підпису якої міститься у раніше поданій картці із зразками підписів розпорядників відповідного рахунку в цінних паперах.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або відкриття рахунку в цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, може бути оформлена у порядку, визначеному абзацами третім, четвертим цього пункту, якщо це передбачено внутрішніми документами депозитарної установи.  Повноваження керуючого рахунком, крім уповноваженої особи Фонду, АРМА, вважаються дійсними з моменту надання цих повноважень власником цінних паперів та до моменту закінчення дії відповідного правочину, акта цивільного законодавства чи до письмового розпорядження власника про припинення (відміну) усіх чи окремих повноважень керуючого рахунком згідно із законодавством.  Фонд відповідно до закону набуває повноваження від імені депонента розпоряджатися акціями банку з дня затвердження плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору.  Фонд не пізніше наступного робочого дня з дня затвердження плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору **~~(у тому числі державі)~~**, повідомляє про це Центральний депозитарій. Центральний депозитарій повідомляє відповідні депозитарні установи про затвердження Фондом плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору, до завершення операційного дня в день отримання такого повідомлення від Фонду, а також надає Фонду інформацію стосовно переліку клієнтів Центрального депозитарію, на рахунках яких обслуговуються акції такого банку.  Депозитарна установа припиняє виконання розпоряджень депонента та/або керуючого рахунком депонента щодо належних такому депоненту акцій неплатоспроможного банку з моменту отримання повідомлення від Центрального депозитарію про затвердження Фондом плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору.  АРМА у разі прийняття відповідно до закону в управління цінних паперів певного депонента, на які накладено арешт в кримінальному провадженні, надсилає того самого дня відповідну інформацію депозитарній установі, в якій відкрито рахунок в цінних паперах цього депонента.  **…** |  |  | ***У пункті 12 глави 1 розд. V*** :  12. Повноваження керуючого рахунком, крім уповноваженої особи Фонду, АРМА (склад, зміст та час дії повноважень, порядок взаємодії керуючого рахунком та власника щодо управління рахунком у цінних паперах цього власника), визначаються у довіреності, договорі доручення, договорі комісії, договорі про управління цінними паперами, договорі про управління активами пенсійного фонду, договорі про управління пенсійними активами накопичувальної системи пенсійного страхування (далі - договір про управління пенсійними активами), договорі про управління активами корпоративного інвестиційного фонду, в інших цивільно-правових договорах.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або на відкриття рахунку в цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, має бути вчинена в письмовій формі та посвідчена нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії, крім випадків, встановлених абзацами третім, четвертим цього пункту.  У випадку складання та підписання фізичною особою або уповноваженою особою юридичної особи, що діє без печатки, довіреності на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або на відкриття рахунку в цінних паперах у присутності уповноваженого працівника депозитарної установи, в якій особа планує призначити керуючого/розпорядника своїм рахунком у цінних паперах та/або відкрити рахунок у цінних паперах, така довіреність не потребує посвідчення нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, не потребує посвідчення нотаріусом або іншою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення відповідної нотаріальної дії, якщо вона підписана особою, зразок підпису якої міститься у раніше поданій картці із зразками підписів розпорядників відповідного рахунку в цінних паперах.  Довіреність на виконання повноважень керуючого/розпорядника рахунком у цінних паперах та/або відкриття рахунку в цінних паперах від фізичної особи або юридичної особи, що діє без печатки, може бути оформлена у порядку, визначеному абзацами третім, четвертим цього пункту, якщо це передбачено внутрішніми документами депозитарної установи.  Повноваження керуючого рахунком, крім уповноваженої особи Фонду, АРМА, вважаються дійсними з моменту надання цих повноважень власником цінних паперів та до моменту закінчення дії відповідного правочину, акта цивільного законодавства чи до письмового розпорядження власника про припинення (відміну) усіх чи окремих повноважень керуючого рахунком згідно із законодавством.  Фонд відповідно до закону набуває повноваження від імені депонента розпоряджатися акціями банку з дня затвердження плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору.  Фонд не пізніше наступного робочого дня з дня затвердження плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору, повідомляє про це Центральний депозитарій **з наданням Центральному депозитарію копії рішення Національного банку України про віднесення банку до категорії неплатоспроможних,** **копії рішення Кабінету Міністрів України про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку (у разі наявності такого рішення).** Центральний депозитарій повідомляє відповідні депозитарні установи про затвердження Фондом плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору **та про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку (у разі прийняття відповідного рішення Кабінету Міністрів України)**, до завершення операційного дня в день отримання такого повідомлення від Фонду, а також надає Фонду інформацію стосовно переліку клієнтів Центрального депозитарію, на рахунках яких обслуговуються акції такого банку.  Депозитарна установа припиняє виконання розпоряджень депонента та/або керуючого рахунком депонента щодо належних такому депоненту акцій неплатоспроможного банку з моменту отримання повідомлення від Центрального депозитарію про затвердження Фондом плану врегулювання, яким передбачено продаж неплатоспроможного банку інвестору.  АРМА у разі прийняття відповідно до закону в управління цінних паперів певного депонента, на які накладено арешт в кримінальному провадженні, надсилає того самого дня відповідну інформацію депозитарній установі, в якій відкрито рахунок в цінних паперах цього депонента.  **…** | ***Пункт доповнено у зв’язку з прийняттям Закону України від 13 травня 2020 року № 590-IX*** *«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення механізмів регулювання банківської діяльності», яким внесено зміни, зокрема, до* ***Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».***  *Відповідно до частин четвертої, чотирнадцятої статті 411:*  «4. Держава набуває право власності на акції перехідного/неплатоспроможного банку після укладення договору купівлі-продажу акцій з оплатою акцій на умовах відстрочення платежу в порядку, встановленому цією статтею.  …  **14.** Прийняття Кабінетом Міністрів України рішення про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку **є підставою для зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів** неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку **на строк, встановлений частиною першою цієї статті, крім операцій, передбачених цим Законом.»**  *Також відповідно до частини одинадцятої статті 36:*  «**11.** **Визнання банку неплатоспроможним є підставою для зупинення на строк запровадження тимчасової адміністрації та/або до дати укладення договору купівлі-продажу акцій перехідного банку внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів** неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку, крім дій, які здійснюються на вимогу Фонду відповідно до цього Закону. На вимогу Фонду з метою виконання плану врегулювання внесення необхідних змін до системи депозитарного обліку цінних паперів такого банку здійснюється відповідними депозитарними установами невідкладно (негайно).».  *Відповідно до абзацу третього частини четвертої статті 39:*  «Кабінет Міністрів України, Міністерство фінансів України, Міністерство юстиції України, інші міністерства, державні установи та підпорядковані їм підприємства і організації, *Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Центральний депозитарій цінних паперів,* Національний банк України та Фонд зобов'язані координувати свою діяльність, здійснювати відповідні дії для забезпечення належної комунікації між собою, іншими органами державної влади та установами (у тому числі учасниками депозитарної системи України), своєчасно підготувати документи та прийняти рішення, необхідні для забезпечення виконання вимог цього Закону, в межах своїх повноважень з метою виконання плану врегулювання, у тому числі у разі участі держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку, Фонд має право здійснювати всі необхідні дії для виконання плану врегулювання, незважаючи на положення інших законів та кодексів.». |
| ***У пункті 22 глави 1 розд. V:***  22. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - резиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  копія зареєстрованого установчого документа або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави. Положення юридичних осіб публічного права, які затверджуються розпорядчими актами Президента України, органу державної влади або органу місцевого самоврядування, засвідчення не потребують. Юридичні особи публічного права, які діють на підставі законів, установчий документ не подають.  У разі якщо юридична особа діє на підставі модельного статуту, подається копія рішення про її створення, яке підписується усіма засновниками / рішення уповноваженого органу управління юридичної особи про перехід на діяльність на підставі модельного статуту з доданням копій змін до нього (у разі їх внесення) або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави;  копії документів, що підтверджують призначення на посаду осіб, що мають право діяти від імені юридичної особи без довіреності;  ***…***  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України. | ***У пункті 22 глави 1 розд. V:***  22. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - резиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  копія зареєстрованого установчого документа або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави. Положення юридичних осіб публічного права, які затверджуються розпорядчими актами Президента України, органу державної влади або органу місцевого самоврядування, засвідчення не потребують. Юридичні особи публічного права, які діють на підставі законів, установчий документ не подають.  У разі якщо юридична особа діє на підставі модельного статуту, подається копія рішення про її створення, яке підписується усіма засновниками / рішення уповноваженого органу управління юридичної особи про перехід на діяльність на підставі модельного статуту з доданням копій змін до нього (у разі їх внесення) або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави;  копії документів, що підтверджують призначення на посаду осіб, що мають право діяти від імені юридичної особи без довіреності;  ***…***  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства юридичної особи та податкового резидентства її кінцевих бенефіціарних власників.** |  | ***У пункті 22 глави 1 розд. V:***  22. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - резиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  копія зареєстрованого установчого документа або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави. Положення юридичних осіб публічного права, які затверджуються розпорядчими актами Президента України, органу державної влади або органу місцевого самоврядування, засвідчення не потребують. Юридичні особи публічного права, які діють на підставі законів, установчий документ не подають.  У разі якщо юридична особа діє на підставі модельного статуту, подається копія рішення про її створення, яке підписується усіма засновниками / рішення уповноваженого органу управління юридичної особи про перехід на діяльність на підставі модельного статуту з доданням копій змін до нього (у разі їх внесення) або інформація про код доступу до результатів надання адміністративних послуг у випадку, передбаченому абзацом четвертим пункту 3 цієї глави;  копії документів, що підтверджують призначення на посаду осіб, що мають право діяти від імені юридичної особи без довіреності;  ***…***  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства юридичної особи та податкового резидентства її кінцевих бенефіціарних власників.** | *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення **підзвітних рахунків** фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти **зобов'язані** вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента **власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками** на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. **Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.** |
| ***У пункті 23 глави 1 розд. V:***  23. Для відкриття рахунку в цінних паперах фізичній особі - резиденту або нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  ***абз. 6***інші документи, визначені законодавством України.  Фізична особа - резидент або нерезидент також пред'являє свій паспорт або інший документ, що посвідчує особу відповідно до вимог законодавства. У випадку, коли рахунок відкривається представником за дорученням, депозитарній установі пред'являється паспорт представника або інший документ, що посвідчує особу представника відповідно до вимог законодавства, та надаються нотаріально засвідчені копії сторінок паспорта депонента або іншого документа, що посвідчує особу депонента відповідно до вимог законодавства, які містять дані, необхідні для проведення ідентифікації особи (крім випадку пред'явлення депонентом паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, особисто). | ***У пункті 23 глави 1 розд. V:***  23. Для відкриття рахунку в цінних паперах фізичній особі - резиденту або нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  ***абз. 6***інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства фізичної особи.**  Фізична особа - резидент або нерезидент також пред'являє свій паспорт або інший документ, що посвідчує особу відповідно до вимог законодавства. У випадку, коли рахунок відкривається представником за дорученням, депозитарній установі пред'являється паспорт представника або інший документ, що посвідчує особу представника відповідно до вимог законодавства, та надаються нотаріально засвідчені копії сторінок паспорта депонента або іншого документа, що посвідчує особу депонента відповідно до вимог законодавства, які містять дані, необхідні для проведення ідентифікації особи (крім випадку пред'явлення депонентом паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, особисто). |  | ***У пункті 23 глави 1 розд. V:***  23. Для відкриття рахунку в цінних паперах фізичній особі - резиденту або нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  ***абз. 6***інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства фізичної особи.**  Фізична особа - резидент або нерезидент також пред'являє свій паспорт або інший документ, що посвідчує особу відповідно до вимог законодавства. У випадку, коли рахунок відкривається представником за дорученням, депозитарній установі пред'являється паспорт представника або інший документ, що посвідчує особу представника відповідно до вимог законодавства, та надаються нотаріально засвідчені копії сторінок паспорта депонента або іншого документа, що посвідчує особу депонента відповідно до вимог законодавства, які містять дані, необхідні для проведення ідентифікації особи (крім випадку пред'явлення депонентом паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, особисто). | *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення **підзвітних рахунків** фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента **власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками** на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. **Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.** |
| ***У пункті 24 глави 1 розд. V:***  24. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її використання), засвідчена нотаріально;  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України.  **…**  Для відкриття рахунку (рахунків) в цінних паперах номінальному утримувачу депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  **…** | ***У пункті 24 глави 1 розд. V:***  24. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її використання), засвідчена нотаріально;  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства юридичної особи та податкового резидентства її кінцевих бенефіціарних власників.**  **…**  Для відкриття рахунку (рахунків) в цінних паперах номінальному утримувачу депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  **…** |  | ***У пункті 24 глави 1 розд. V:***  24. Для відкриття рахунку в цінних паперах юридичній особі - нерезиденту депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  …  картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її використання), засвідчена нотаріально;  ***абз. 10*** інші документи, визначені законодавством України, **у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог підпункту 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства юридичної особи та податкового резидентства її кінцевих бенефіціарних власників.**  **…**  Для відкриття рахунку (рахунків) в цінних паперах номінальному утримувачу депозитарній установі подаються такі документи:  заява на відкриття рахунку в цінних паперах;  анкета рахунку в цінних паперах (у разі якщо подання відповідної анкети у формі паперового документа передбачено внутрішніми документами депозитарної установи);  **…** | *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення **підзвітних рахунків** фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента **власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками** на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. **Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.** |
| ***У пункту 62 глави 1 розд. V:***  62. У разі призначення депонентом, клієнтом депозитарної установи керуючого(их) рахунком анкета(и) рахунку в цінних паперах має (мають) містити інформацію про керуючого(их) рахунком. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) містити інформацію про обсяг повноважень цього (цих) керуючого(их) рахунком та термін їх дії. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) бути надана(і) до депозитарної установи у разі, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її (їх) подання у формі паперового документа. Вимога щодо унесення до анкети керуючого рахунком інформації про обсяг його повноважень та термін їх дії не поширюється на анкету керуючого рахунком держави. У разі складання анкети рахунку в цінних паперах у формі паперового документа анкети керуючих рахунком у формі паперових документів повинні зберігатися разом з такою анкетою.  Анкета рахунку в цінних паперах (крім анкети рахунку фізичної особи), анкета керуючого рахунком мають містити інформацію щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах. Якщо депонентом, керуючим рахунком є фізична особа, ця особа одночасно набуває статусу розпорядника рахунку в цінних паперах. Інформація щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах може міститися в анкеті розпорядника рахунку в цінних паперах. У разі окремого оформлення анкета(и) розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах повинна(і) зберігатися разом з анкетою рахунку в цінних паперах, анкетою керуючого рахунком.  Вимоги щодо відображення в анкеті рахунку в цінних паперах інформації про керуючого рахунком, розпорядника рахунком не застосовуються у випадку призначення керуючим рахунком депонента уповноваженої особи Фонду.  Призначення керуючого рахунком клієнтом Центрального депозитарію здійснюється згідно з внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України.  Анкета рахунку в цінних паперах депонента має містити інформацію щодо порядку та строку перерахування депозитарною установою депоненту виплат доходу та інших виплат, що здійснюються (здійснювалися) відповідно до закону, за цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку в цінних паперах депонента, адресу електронної пошти та/або номер контактного мобільного телефону депонента для забезпечення у встановленому законодавством порядку направлення акціонерним товариством повідомлень акціонерам через депозитарну систему України, а також інформацію щодо використання/невикористання депонентом - юридичною особою печатки. | ***У пункту 62 глави 1 розд. V:***  62. У разі призначення депонентом, клієнтом депозитарної установи керуючого(их) рахунком анкета(и) рахунку в цінних паперах має (мають) містити інформацію про керуючого(их) рахунком. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) містити інформацію про обсяг повноважень цього (цих) керуючого(их) рахунком та термін їх дії. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) бути надана(і) до депозитарної установи у разі, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її (їх) подання у формі паперового документа. Вимога щодо унесення до анкети керуючого рахунком інформації про обсяг його повноважень та термін їх дії не поширюється на анкету керуючого рахунком держави. У разі складання анкети рахунку в цінних паперах у формі паперового документа анкети керуючих рахунком у формі паперових документів повинні зберігатися разом з такою анкетою.  Анкета рахунку в цінних паперах (крім анкети рахунку фізичної особи), анкета керуючого рахунком мають містити інформацію щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах. Якщо депонентом, керуючим рахунком є фізична особа, ця особа одночасно набуває статусу розпорядника рахунку в цінних паперах. Інформація щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах може міститися в анкеті розпорядника рахунку в цінних паперах. У разі окремого оформлення анкета(и) розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах повинна(і) зберігатися разом з анкетою рахунку в цінних паперах, анкетою керуючого рахунком.  Вимоги щодо відображення в анкеті рахунку в цінних паперах інформації про керуючого рахунком, розпорядника рахунком не застосовуються у випадку призначення керуючим рахунком депонента уповноваженої особи Фонду.  Призначення керуючого рахунком клієнтом Центрального депозитарію здійснюється згідно з внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України.  Анкета рахунку в цінних паперах депонента має містити інформацію щодо порядку та строку перерахування депозитарною установою депоненту виплат доходу та інших виплат, що здійснюються (здійснювалися) відповідно до закону, за цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку в цінних паперах депонента, адресу електронної пошти та/або номер контактного мобільного телефону депонента для забезпечення у встановленому законодавством порядку направлення акціонерним товариством повідомлень акціонерам через депозитарну систему України, а також інформацію щодо використання/невикористання депонентом - юридичною особою печатки.  **Анкета рахунку в цінних паперах депонента має містити інформацію про статус податкового резидентства депонента та статус податкового резидентства його кінцевих бенефіціарних власників (для юридичної особи).** |  | ***У пункту 62 глави 1 розд. V:***  62. У разі призначення депонентом, клієнтом депозитарної установи керуючого(их) рахунком анкета(и) рахунку в цінних паперах має (мають) містити інформацію про керуючого(их) рахунком. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) містити інформацію про обсяг повноважень цього (цих) керуючого(их) рахунком та термін їх дії. Анкета(и) цього (цих) керуючого(их) рахунком має (мають) бути надана(і) до депозитарної установи у разі, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її (їх) подання у формі паперового документа. Вимога щодо унесення до анкети керуючого рахунком інформації про обсяг його повноважень та термін їх дії не поширюється на анкету керуючого рахунком держави. У разі складання анкети рахунку в цінних паперах у формі паперового документа анкети керуючих рахунком у формі паперових документів повинні зберігатися разом з такою анкетою.  Анкета рахунку в цінних паперах (крім анкети рахунку фізичної особи), анкета керуючого рахунком мають містити інформацію щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах. Якщо депонентом, керуючим рахунком є фізична особа, ця особа одночасно набуває статусу розпорядника рахунку в цінних паперах. Інформація щодо розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах може міститися в анкеті розпорядника рахунку в цінних паперах. У разі окремого оформлення анкета(и) розпорядника(ів) рахунку в цінних паперах повинна(і) зберігатися разом з анкетою рахунку в цінних паперах, анкетою керуючого рахунком.  Вимоги щодо відображення в анкеті рахунку в цінних паперах інформації про керуючого рахунком, розпорядника рахунком не застосовуються у випадку призначення керуючим рахунком депонента уповноваженої особи Фонду.  Призначення керуючого рахунком клієнтом Центрального депозитарію здійснюється згідно з внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України.  Анкета рахунку в цінних паперах депонента має містити інформацію щодо порядку та строку перерахування депозитарною установою депоненту виплат доходу та інших виплат, що здійснюються (здійснювалися) відповідно до закону, за цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку в цінних паперах депонента, адресу електронної пошти та/або номер контактного мобільного телефону депонента для забезпечення у встановленому законодавством порядку направлення акціонерним товариством повідомлень акціонерам через депозитарну систему України, а також інформацію щодо використання/невикористання депонентом - юридичною особою печатки.  **Анкета рахунку в цінних паперах депонента має містити інформацію про статус податкового резидентства депонента та статус податкового резидентства його кінцевих бенефіціарних власників (для юридичної особи).** | *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п  69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 згідно із змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****.*  *Див. вище коментар до пунктів 22, 23, 24 глави 1 розділу V Положення.* |
| ***У пункту 64 глави 1 розд. V:***  64. Реквізити анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах можуть бути доповнені за погодженням (якщо відповідна анкета рахунку подана у формі паперового документа) з депонентом або керуючим рахунком у межах їх повноважень.  Унесення змін до відповідної анкети здійснюється на підставі:  розпорядження депонента, номінального утримувача або керуючого рахунком депонента, номінального утримувача;  розпорядження емітента цінних паперів, з яким укладений договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам відповідно до нормативно-правового акта Комісії, яким встановлений порядок переведення випуску іменних цінних паперів документарної форми існування в бездокументарну форму існування, у випадках, передбачених цим Положенням;  переоформленої анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах. Відповідна анкета подається, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її подання у формі паперового документа (попередня анкета у порядку, встановленому внутрішніми документами депозитарної установи, переміщується на зберігання до архіву депозитарної установи);  оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  У разі формування депозитарною установою анкети рахунку в цінних паперах, анкети керуючого рахунком, анкети розпорядника рахунку в цінних паперах у формі електронного документа внутрішніми документами такої депозитарної установи може бути передбачений порядок внесення змін до відповідної анкети без розпорядження депонента, керуючого його рахунком на підставі оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  Якщо в анкеті рахунку в цінних паперах, анкеті керуючого рахунком змінюється інформація про розпорядника рахунку в цінних паперах, яка міститься в картці із зразками підпису цього розпорядника рахунку, або у випадку зміни розпорядника рахунку до письмового розпорядження щодо внесення змін до відповідної анкети та документів, що підтверджують зміну інформації про розпорядника рахунку, додається:  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - резидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки юридичної особи, затверджена керівником або іншою особою, уповноваженою на це установчими документами юридичної особи. У разі невикористання печатки картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах підписується в присутності працівника депозитарної установи або засвідчується нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій;  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - нерезидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її наявності), нотаріально засвідчена;  якщо розпорядником рахунку виступає депонент чи керуючий рахунком, що є фізичними особами, - картка зі зразком підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах, яка підписана в присутності працівника депозитарної установи або засвідчена нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій.  ***абз. ~~12~~***  Внесення змін до анкети рахунку клієнта / керуючого рахунком клієнта Центрального депозитарію здійснюється згідно з Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України. | ***У пункту 64 глави 1 розд. V:***  64. Реквізити анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах можуть бути доповнені за погодженням (якщо відповідна анкета рахунку подана у формі паперового документа) з депонентом або керуючим рахунком у межах їх повноважень.  Унесення змін до відповідної анкети здійснюється на підставі:  розпорядження депонента, номінального утримувача або керуючого рахунком депонента, номінального утримувача;  розпорядження емітента цінних паперів, з яким укладений договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам відповідно до нормативно-правового акта Комісії, яким встановлений порядок переведення випуску іменних цінних паперів документарної форми існування в бездокументарну форму існування, у випадках, передбачених цим Положенням;  переоформленої анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах. Відповідна анкета подається, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її подання у формі паперового документа (попередня анкета у порядку, встановленому внутрішніми документами депозитарної установи, переміщується на зберігання до архіву депозитарної установи);  оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  У разі формування депозитарною установою анкети рахунку в цінних паперах, анкети керуючого рахунком, анкети розпорядника рахунку в цінних паперах у формі електронного документа внутрішніми документами такої депозитарної установи може бути передбачений порядок внесення змін до відповідної анкети без розпорядження депонента, керуючого його рахунком на підставі оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  Якщо в анкеті рахунку в цінних паперах, анкеті керуючого рахунком змінюється інформація про розпорядника рахунку в цінних паперах, яка міститься в картці із зразками підпису цього розпорядника рахунку, або у випадку зміни розпорядника рахунку до письмового розпорядження щодо внесення змін до відповідної анкети та документів, що підтверджують зміну інформації про розпорядника рахунку, додається:  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - резидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки юридичної особи, затверджена керівником або іншою особою, уповноваженою на це установчими документами юридичної особи. У разі невикористання печатки картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах підписується в присутності працівника депозитарної установи або засвідчується нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій;  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - нерезидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її наявності), нотаріально засвідчена;  якщо розпорядником рахунку виступає депонент чи керуючий рахунком, що є фізичними особами, - картка зі зразком підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах, яка підписана в присутності працівника депозитарної установи або засвідчена нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій.  ***абз. 12***  У **випадку зміни статусу податкового резидентства депонента та/або його кінцевих бенефіціарних власників (для юридичної особи) розпорядження щодо внесення змін до анкети рахунку в цінних паперах та документи, що підтверджують зміну відповідного статусу, мають надаватися депонентом депозитарній установі протягом 10 робочих днів з дня настання такої зміни.**  ***абз. 13***  **За наявності у депозитарної установи обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок у цінних паперах депонента належить до підзвітних, депозитарна установа в порядку, встановленому її внутрішніми документами, та відповідно до договору про обслуговування рахунку в цінних паперах надсилає на адресу відповідного депонента запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри. Ненадання депонентом протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту депозитарної установи запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри депозитарної установи, або надання депонентом недостовірної інформації для встановлення підзвітності його рахунку є підставою для відмови такому депоненту у виконанні розпоряджень щодо проведення операцій за його рахунком у цінних паперах відповідно до законодавства та внутрішніх документів депозитарної установи.**  ***абз. 14***  Внесення змін до анкети рахунку клієнта / керуючого рахунком клієнта Центрального депозитарію здійснюється згідно з Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України. |  | ***У пункту 64 глави 1 розд. V:***  64. Реквізити анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах можуть бути доповнені за погодженням (якщо відповідна анкета рахунку подана у формі паперового документа) з депонентом або керуючим рахунком у межах їх повноважень.  Унесення змін до відповідної анкети здійснюється на підставі:  розпорядження депонента, номінального утримувача або керуючого рахунком депонента, номінального утримувача;  розпорядження емітента цінних паперів, з яким укладений договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам відповідно до нормативно-правового акта Комісії, яким встановлений порядок переведення випуску іменних цінних паперів документарної форми існування в бездокументарну форму існування, у випадках, передбачених цим Положенням;  переоформленої анкети рахунку в цінних паперах / анкети керуючого рахунком / анкети розпорядника рахунку в цінних паперах. Відповідна анкета подається, якщо внутрішніми документами депозитарної установи передбачено її подання у формі паперового документа (попередня анкета у порядку, встановленому внутрішніми документами депозитарної установи, переміщується на зберігання до архіву депозитарної установи);  оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  У разі формування депозитарною установою анкети рахунку в цінних паперах, анкети керуючого рахунком, анкети розпорядника рахунку в цінних паперах у формі електронного документа внутрішніми документами такої депозитарної установи може бути передбачений порядок внесення змін до відповідної анкети без розпорядження депонента, керуючого його рахунком на підставі оригіналів або належним чином засвідчених копій документів, які підтверджують відповідні зміни.  Якщо в анкеті рахунку в цінних паперах, анкеті керуючого рахунком змінюється інформація про розпорядника рахунку в цінних паперах, яка міститься в картці із зразками підпису цього розпорядника рахунку, або у випадку зміни розпорядника рахунку до письмового розпорядження щодо внесення змін до відповідної анкети та документів, що підтверджують зміну інформації про розпорядника рахунку, додається:  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - резидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки юридичної особи, затверджена керівником або іншою особою, уповноваженою на це установчими документами юридичної особи. У разі невикористання печатки картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах підписується в присутності працівника депозитарної установи або засвідчується нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій;  якщо розпорядник рахунку є представником юридичної особи - нерезидента - картка зі зразками підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її наявності), нотаріально засвідчена;  якщо розпорядником рахунку виступає депонент чи керуючий рахунком, що є фізичними особами, - картка зі зразком підпису цього розпорядника рахунку в цінних паперах, яка підписана в присутності працівника депозитарної установи або засвідчена нотаріусом чи посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій.  ***абз. 12***  У **випадку зміни статусу податкового резидентства депонента та/або його кінцевих бенефіціарних власників (для юридичної особи) розпорядження щодо внесення змін до анкети рахунку в цінних паперах та документи, що підтверджують зміну відповідного статусу, мають надаватися депонентом депозитарній установі протягом 10 робочих днів з дня настання такої зміни.**  ***абз. 13***  **За наявності у депозитарної установи обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок у цінних паперах депонента належить до підзвітних, депозитарна установа в порядку, встановленому її внутрішніми документами, та відповідно до договору про обслуговування рахунку в цінних паперах надсилає на адресу відповідного депонента запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри. Ненадання депонентом протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту депозитарної установи запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри депозитарної установи, або надання депонентом недостовірної інформації для встановлення підзвітності його рахунку є підставою для відмови такому депоненту у виконанні розпоряджень щодо проведення операцій за його рахунком у цінних паперах відповідно до законодавства та внутрішніх документів депозитарної установи.**  ***абз. 14***  Внесення змін до анкети рахунку клієнта / керуючого рахунком клієнта Центрального депозитарію здійснюється згідно з Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію відповідно до законодавства України. | *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8 статті 69 згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками"**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення підзвітних рахунків фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. **Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.**  За наявності у фінансового агента обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок належить до підзвітних, фінансовий агент зобов'язаний надіслати на адресу власника рахунка запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри.  **Ненадання власником рахунка протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту фінансового агента запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри фінансового агента, є підставою для відмови в подальшому наданні послуг, у тому числі для розірвання договірних відносин з ним.** У разі розірвання договірних відносин з власником фінансового рахунка фінансовий агент повертає залишок коштів власнику такого рахунка та не несе відповідальності за спричинені власнику фінансового рахунка збитки, пов'язані з розірванням договірних відносин. |
| **V. Умови та порядок внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів**  ***2. Умови та порядок унесення змін до системи депозитарного обліку при обслуговуванні операцій щодо цінних паперів*** | | | | | |
| ***У підп. 10 пункту 1 глави 2 розд. V:***  1. Обслуговування операцій щодо цінних паперів, у тому числі обслуговування обігу цінних паперів, проведення розрахунків у цінних паперах за правочинами щодо цінних паперів,здійснюється Центральним депозитарієм, депозитарними установами шляхом проведення на рахунках у цінних паперах облікових операцій:  …  10) у разі переведення прав на акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відповідно до **~~абзацу третього частини першої~~** статті 41 1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб":  депозитарною установою, на рахунок у цінних паперах якої переказуються акції такого банку, - за розпорядженнями, що подаються депонентом чи керуючим його рахунком та Центральним депозитарієм. **~~До розпорядження, що подаються депонентом чи керуючим його рахунком, додається копія рішення Кабінету Міністрів України щодо участі держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку~~**;  депозитарною установою, з рахунку в цінних паперах якої переказуються акції такого банку, - за розпорядженням Центрального депозитарію;  Центральним депозитарієм - за розпорядженням депозитарної установи, **~~на рахунок у цінних паперах якої переказуються акції такого банку, та~~** **~~повідомленням Фонду про затвердження плану врегулювання, яким передбачено участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку у спосіб, визначений рішенням Кабінету Міністрів України, до якого додається копія цього рішення~~**; | ***Немає в Проекті*** |  | ***У підп. 10 п. 1 глави 2 розд. V:***  1. Обслуговування операцій щодо цінних паперів, у тому числі обслуговування обігу цінних паперів, проведення розрахунків у цінних паперах за правочинами щодо цінних паперів,здійснюється Центральним депозитарієм, депозитарними установами шляхом проведення на рахунках у цінних паперах облікових операцій:  …  10) у разі переведення прав на акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відповідно до **частини четвертої** статті 41 1 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб»:  депозитарною установою, на рахунок у цінних паперах якої переказуються акції такого банку, - за розпорядженнями, що подаються депонентом чи керуючим його рахунком **з доданням копії договору купівлі-продажу акцій перехідного/платоспроможного банку** та Центральним депозитарієм;  депозитарною установою, з рахунку в цінних паперах якої переказуються акції такого банку, - за розпорядженням Центрального депозитарію;  Центральним депозитарієм - за розпорядженням депозитарної установи, **на рахунок в цінних паперах якої переказуються акції такого банку;** | ***Законом України від 13 травня 2020 року № 590-IX*** *«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення механізмів регулювання банківської діяльності» внесено зміни, зокрема, до* ***Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».***  *Відповідно до частин четвертої, чотирнадцятої статті 411:*  «4. Держава набуває право власності на акції перехідного/неплатоспроможного банку після укладення договору купівлі-продажу акцій з оплатою акцій на умовах відстрочення платежу в порядку, встановленому цією статтею.  …  14. Прийняття Кабінетом Міністрів України рішення про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку є підставою для зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку на строк, встановлений частиною першою цієї статті, крім операцій, передбачених цим Законом.».  *Також відповідно до частини одинадцятої статті 36:*  «11. Визнання банку неплатоспроможним є підставою для зупинення на строк запровадження тимчасової адміністрації та/або до дати укладення договору купівлі-продажу акцій перехідного банку внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку, крім дій, які здійснюються на вимогу Фонду відповідно до цього Закону. На вимогу Фонду з метою виконання плану врегулювання внесення необхідних змін до системи депозитарного обліку цінних паперів такого банку здійснюється відповідними депозитарними установами невідкладно (негайно).».  *Відповідно до абзацу третього частини четвертої статті 39:*  «Кабінет Міністрів України, Міністерство фінансів України, Міністерство юстиції України, інші міністерства, державні установи та підпорядковані їм підприємства і організації, *Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Центральний депозитарій цінних паперів,* Національний банк України та Фонд зобов'язані координувати свою діяльність, здійснювати відповідні дії для забезпечення належної комунікації між собою, іншими органами державної влади та установами (у тому числі учасниками депозитарної системи України), своєчасно підготувати документи та прийняти рішення, необхідні для забезпечення виконання вимог цього Закону, в межах своїх повноважень з метою виконання плану врегулювання, у тому числі у разі участі держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку, Фонд має право здійснювати всі необхідні дії для виконання плану врегулювання, незважаючи на положення інших законів та кодексів.». |
| ***У пункті 4 глави 2 розділу V:***  4. За цінними паперами відповідного випуску іноземного емітента, що обліковуються в системі депозитарного обліку як такі, що не допущені до обігу на території України, можуть бути проведені виключно депозитарні операції, пов'язані зі списанням цих цінних паперів з рахунку в цінних паперах Центрального депозитарію в депозитарії іноземної держави чи в міжнародній депозитарно-кліринговій установі, спадкуванням, правонаступництвом, виконанням судового рішення або рішення уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, поверненням вкладу учасника товариства в натуральній формі, переведенням депонентом прав на відповідні цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий іншою депозитарною установою. Якщо цінні папери були обтяжені зобов'язаннями, права на такі цінні папери мають обліковуватися на рахунках у цінних паперах депонентів з тим самим режимом обтяження зобов'язаннями.  Не пізніше наступного операційного дня з дня отримання Центральним депозитарієм рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України (але не раніше дати, з якої може здійснюватися обіг цінних паперів іноземного емітента) здійснюється безумовна операція щодо зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами випуску в порядку, встановленому внутрішніми документами Центрального депозитарію. |  | *Абз 2 п.4 глави 2 розділу V пропонуємо викласти в такій редакції:*  Не пізніше наступного операційного дня з дня отримання Центральним депозитарієм рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України (але не раніше дати, з якої може здійснюватися обіг цінних паперів іноземного емітента) здійснюється безумовна операція щодо зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами випуску в порядку, встановленому внутрішніми документами Центрального депозитарію, **з урахуванням особливостей, зазначених у проспекті цінних паперів (або іншому документі, що містить інформацію про випуск таких цінних паперів).** | ***У пункті 4 глави 2 розділу V:***  4. За цінними паперами відповідного випуску іноземного емітента, що обліковуються в системі депозитарного обліку як такі, що не допущені до обігу на території України, можуть бути проведені виключно депозитарні операції, пов'язані зі списанням цих цінних паперів з рахунку в цінних паперах Центрального депозитарію в депозитарії іноземної держави чи в міжнародній депозитарно-кліринговій установі, спадкуванням, правонаступництвом, виконанням судового рішення або рішення уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, поверненням вкладу учасника товариства в натуральній формі, переведенням депонентом прав на відповідні цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий іншою депозитарною установою. Якщо цінні папери були обтяжені зобов'язаннями, права на такі цінні папери мають обліковуватися на рахунках у цінних паперах депонентів з тим самим режимом обтяження зобов'язаннями.  ***Враховано***  Не пізніше наступного операційного дня з дня отримання Центральним депозитарієм рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України (але не раніше дати, з якої може здійснюватися обіг цінних паперів іноземного емітента) здійснюється безумовна операція щодо зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами випуску в порядку, встановленому внутрішніми документами Центрального депозитарію, **з урахуванням особливостей, зазначених у проспекті цінних паперів (або іншому документі, що містить інформацію про випуск таких цінних паперів) та/або рішенні Комісії про допуск таких цінних паперів іноземного емітенту до обігу на території України.** | ***Доповнення*** запропоновано з метою врегулювання питання недопущення укладання та виконання правочинів щодо цінних паперів з порушенням обмежень щодо обігу цінних паперів, встановлених проспектами цінних паперів або іншими документами, що містять інформацію про випуск цінних паперів або рішенні Комісії про допуск цінних паперів іноземних емітентів до обігу на території України. |
| ***У пункті 8 глави 2 розділу V:***  8. Безумовна операція щодо обмеження/зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами певного випуску здійснюється Центральним депозитарієм. Підставою для проведення Центральним депозитарієм таких операцій є оригінали або копії таких документів:  постанови уповноваженої особи Комісії про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів у вигляді зупинення розміщення (продажу) та обігу цінних паперів;  розпорядження уповноваженої особи Комісії про зупинення відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, прийнятого на підставі рішення про визнання емісії цінних паперів недобросовісною, про поновлення відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, про зупинення обігу цінних паперів, про відновлення обігу цінних паперів;  рішення Комісії щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів щодо цінних паперів певного емітента;  рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України;  публічної безвідкличної вимоги та копії договору, укладеного між заявником вимоги та банківською установою, в якій відкрито рахунок ескроу (далі - договір ескроу), за умови відсутності в Центральному депозитарії інформації від уповноваженої особи Комісії про порушення заявником вимоги строків та/або умов здійснення публічної безвідкличної вимоги, передбачених пунктом 2 розділу II Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення рівня корпоративного управління в акціонерних товариствах" або абзацом першим частини четвертої статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", повідомлення про перерахування коштів та документа банку про оплату акцій, наданих емітентом Центральному депозитарію;  рішення Комісії щодо визнання емітента та його цінних паперів такими, що мають ознаки фіктивності, та включення його до Переліку емітентів, що мають ознаки фіктивності;  інших документів, визначених законодавством України.  Центральний депозитарій у день отримання від акціонерного товариства копії публічної безвідкличної вимоги та копії договору, укладеного між заявником вимоги та банківською установою, до кінця цього робочого дня повідомляє Комісію про їх отримання із зазначенням інформації, яка міститься в отриманій публічній безвідкличній вимозі, про заявника вимоги та акціонерне товариство.  Безумовна операція щодо зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами певного випуску певного емітента, яке було встановлено відповідно до пункту 1 частини десятої статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", здійснюється Центральним депозитарієм протягом наступного операційного дня після спливу 90 календарних днів з дня отримання від такого емітента публічної безвідкличної вимоги у разі неотримання Центральним депозитарієм від цього емітента в зазначений строк повідомлення про перерахування коштів та документа банку про оплату акцій чи отримання від уповноваженої особи Комісії інформації про порушення заявником вимоги передбачених статтею 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства" вимог щодо здійснення публічної безвідкличної вимоги.  … |  |  | ***У пункті 8 глави 2 розділу V:***  8. Безумовна операція щодо обмеження/зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами певного випуску здійснюється Центральним депозитарієм. Підставою для проведення Центральним депозитарієм таких операцій є оригінали або копії таких документів:  постанови уповноваженої особи Комісії про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів у вигляді зупинення розміщення (продажу) та обігу цінних паперів;  розпорядження уповноваженої особи Комісії про зупинення відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, прийнятого на підставі рішення про визнання емісії цінних паперів недобросовісною, про поновлення відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, про зупинення обігу цінних паперів, про відновлення обігу цінних паперів;  рішення Комісії щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів щодо цінних паперів певного емітента;  рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України;  публічної безвідкличної вимоги та копії договору, укладеного між заявником вимоги та банківською установою, в якій відкрито рахунок ескроу (далі - договір ескроу), за умови відсутності в Центральному депозитарії інформації від уповноваженої особи Комісії про порушення заявником вимоги строків та/або умов здійснення публічної безвідкличної вимоги, передбачених пунктом 2 розділу II Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення рівня корпоративного управління в акціонерних товариствах" або абзацом першим частини четвертої статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", повідомлення про перерахування коштів та документа банку про оплату акцій, наданих емітентом Центральному депозитарію;  рішення Комісії щодо визнання емітента та його цінних паперів такими, що мають ознаки фіктивності, та включення його до Переліку емітентів, що мають ознаки фіктивності;  **рішення Національного банку України про віднесення банку до категорії неплатоспрможних та/або рішення Кабінету Міністрів України про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку;**  інших документів, визначених законодавством України.  **Безумовна операція щодо обмеження здійснення операцій з цінними паперами певного випуску певного емітента, яка здійснюється Центральним депозитарієм на підставі рішення:**  **Національного банку України про віднесення банку до категорії неплатоспрможних, здійснюється на строк, визначений частиною одинадцятою статті 36 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб»;**  **Кабінету Міністрів України про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку, здійснюється на строк, визначений частиною чотирнадцятою статті 411 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб»;**  Центральний депозитарій у день отримання від акціонерного товариства копії публічної безвідкличної вимоги та копії договору, укладеного між заявником вимоги та банківською установою, до кінця цього робочого дня повідомляє Комісію про їх отримання із зазначенням інформації, яка міститься в отриманій публічній безвідкличній вимозі, про заявника вимоги та акціонерне товариство.  Безумовна операція щодо зняття обмеження здійснення операцій з цінними паперами певного випуску певного емітента, яке було встановлено відповідно до пункту 1 частини десятої статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", здійснюється Центральним депозитарієм протягом наступного операційного дня після спливу 90 календарних днів з дня отримання від такого емітента публічної безвідкличної вимоги у разі неотримання Центральним депозитарієм від цього емітента в зазначений строк повідомлення про перерахування коштів та документа банку про оплату акцій чи отримання від уповноваженої особи Комісії інформації про порушення заявником вимоги передбачених статтею 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства" вимог щодо здійснення публічної безвідкличної вимоги.  … | ***Законом України від 13 травня 2020 року № 590-IX*** *«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення механізмів регулювання банківської діяльності» внесено зміни, зокрема, до* ***Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».***  *Відповідно до частин четвертої, чотирнадцятої статті 411:*  «4. Держава набуває право власності на акції перехідного/неплатоспроможного банку після укладення договору купівлі-продажу акцій з оплатою акцій на умовах відстрочення платежу в порядку, встановленому цією статтею.  …  14. Прийняття Кабінетом Міністрів України рішення про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку є підставою для зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку на строк, встановлений частиною першою цієї статті, крім операцій, передбачених цим Законом.».  *Також відповідно до частини одинадцятої статті 36:*  «11. Визнання банку неплатоспроможним є підставою для зупинення на строк запровадження тимчасової адміністрації та/або до дати укладення договору купівлі-продажу акцій перехідного банку внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку, крім дій, які здійснюються на вимогу Фонду відповідно до цього Закону. На вимогу Фонду з метою виконання плану врегулювання внесення необхідних змін до системи депозитарного обліку цінних паперів такого банку здійснюється відповідними депозитарними установами невідкладно (негайно).».  *Відповідно до абзацу третього частини четвертої статті 39:*  «Кабінет Міністрів України, Міністерство фінансів України, Міністерство юстиції України, інші міністерства, державні установи та підпорядковані їм підприємства і організації, *Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Центральний депозитарій цінних паперів,* Національний банк України та Фонд зобов'язані координувати свою діяльність, здійснювати відповідні дії для забезпечення належної комунікації між собою, іншими органами державної влади та установами (у тому числі учасниками депозитарної системи України), своєчасно підготувати документи та прийняти рішення, необхідні для забезпечення виконання вимог цього Закону, в межах своїх повноважень з метою виконання плану врегулювання, у тому числі у разі участі держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку, Фонд має право здійснювати всі необхідні дії для виконання плану врегулювання, незважаючи на положення інших законів та кодексів.». |
| ***У пункті 19 глави 2 розділу V:***  19. Центральний депозитарій відповідно до вимог цього Положення, Правил та інших внутрішніх документів Центрального депозитарію, а також умов договорів з клієнтами здійснює:  одиночні розрахунки за правочинами щодо цінних паперів (далі - одиночні розрахунки);  розрахунки за правочинами щодо цінних паперів за результатом неттінгу (далі - розрахунки за результатом неттінгу).  …  Після проведення Центральним депозитарієм переказу цінних паперів на рахунки в цінних паперах клієнтів здійснюється переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів та/або припинення зобов'язань депонентів, номінальних утримувачів за результатами неттінгу у порядку, встановленому цим Положенням, Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та умовами депозитарного договору. Переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів має бути здійснено до завершення операційного дня проведення розрахунків Центральним депозитарієм на рахунках його клієнтів. У разі якщо відповідні цінні папери обліковуються на рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарна установа зобов'язана до завершення поточного операційного дня, протягом якого Центральним депозитарієм або Національним банком України були проведені перекази цінних паперів на рахунки клієнтів за правочинами, укладеними на фондовій біржі та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати", надати номінальному утримувачу відповідну інформацію про виконані правочини. **~~Номінальний утримувач до 14:00 (за київським часом) наступного робочого дня має надати депозитарній установі ідентифікаційні дані щодо особи, на користь або в інтересах якої проводиться фінансова операція (вигодоодержувача), визначені законодавством у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (якщо зазначені дані не були отримані депозитарною установою до проведення розрахунків за відповідним правочином).~~**  … |  | **19.**  **…**  *Закон № 361-IX вимагає ідентифікувати особу, від імені або в інтересах якої проводиться фінансова операція, та встановити її кінцевого бенефіціарного власника або встановити вигодоодержувача (вигодонабувача) за фінансовою операцією, крім здійснення фінансових операцій на підставі кореспондентських відносин, передбачених* [*абHYPERLINK "https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20/print"зацами другим - четвертим*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20/print) *пункту 32 частини першої статті 1 цього Закону.*  **…**  Після проведення Центральним депозитарієм переказу цінних паперів на рахунки в цінних паперах клієнтів здійснюється переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів та/або припинення зобов’язань депонентів, номінальних утримувачів за результатами неттінгу у порядку, встановленому цим Положенням, Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та умовами депозитарного договору. Переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів має бути здійснено до завершення операційного дня проведення розрахунків Центральним депозитарієм на рахунках його клієнтів. У разі якщо відповідні цінні папери обліковуються на рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарна установа зобов’язана до завершення поточного операційного дня, протягом якого Центральним депозитарієм або Національним банком України були проведені перекази цінних паперів на рахунки клієнтів за правочинами, укладеними на фондовій біржі та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом «поставка цінних паперів проти оплати», надати номінальному утримувачу відповідну інформацію про виконані правочини.  **…** | ***У пункті 19 глави 2 розділу V:***  ***Враховано***  19. Центральний депозитарій відповідно до вимог цього Положення, Правил та інших внутрішніх документів Центрального депозитарію, а також умов договорів з клієнтами здійснює:  одиночні розрахунки за правочинами щодо цінних паперів (далі - одиночні розрахунки);  розрахунки за правочинами щодо цінних паперів за результатом неттінгу (далі - розрахунки за результатом неттінгу).  …  Після проведення Центральним депозитарієм переказу цінних паперів на рахунки в цінних паперах клієнтів здійснюється переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів та/або припинення зобов'язань депонентів, номінальних утримувачів за результатами неттінгу у порядку, встановленому цим Положенням, Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та умовами депозитарного договору. Переказ/списання/зарахування прав на цінні папери на рахунки у цінних паперах депонентів, номінальних утримувачів має бути здійснено до завершення операційного дня проведення розрахунків Центральним депозитарієм на рахунках його клієнтів. У разі якщо відповідні цінні папери обліковуються на рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарна установа зобов'язана до завершення поточного операційного дня, протягом якого Центральним депозитарієм або Національним банком України були проведені перекази цінних паперів на рахунки клієнтів за правочинами, укладеними на фондовій біржі та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати", надати номінальному утримувачу відповідну інформацію про виконані правочини.  **…** | *Відповідно до частини четвертої статті 11* ***ЗУ № 361:***  **Стаття 11. Належна перевірка**  **…**  **4. Ідентифікація та верифікація клієнта** здійснюються до встановлення ділових відносин, вчинення правочинів (крім випадків, передбачених цим Законом), проведення фінансової операції, відкриття рахунка.  З метою неперешкоджання звичайній діловій практиці **верифікація клієнта може здійснюватися за необхідності під час встановлення ділових відносин**. У такому разі здійснення верифікації має бути завершене якнайшвидше після першого контакту з клієнтом, за умови здійснення ефективного управління ризиками легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення. **Верифікація клієнта також може бути здійснена після відкриття рахунка, але до проведення по ньому першої фінансової операції.**  *Відповідно до пункту 32 част. 1 статті 1* ***ЗУ № 361:***  32) **кореспондентські відносини** - це відносини, що:  виникають під час відкриття банком-кореспондентом кореспондентського рахунка іншому банку на підставі угоди про встановлення кореспондентських відносин для здійснення міжбанківських переказів;  встановлені Центральним депозитарієм цінних паперів з депозитаріями іноземних держав та міжнародними депозитарно-кліринговими установами в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України;  встановлені депозитарною установою з іноземною фінансовою установою, що є членом Міжнародної асоціації для системи з питань обслуговування цінних паперів (ISSA), на підставі договору про надання послуг з обслуговування рахунка в цінних паперах номінального утримувача;  виникають між банками та/або фінансовими установами, під час яких установа-кореспондент надає послуги, пов'язані із веденням кореспондентських рахунків, або інші подібні послуги;  *Відповідно до частини четвертої статті 11* ***ЗУ № 361:***  18. У разі якщо клієнт (особа) діє як представник іншої особи чи від імені або в інтересах іншої особи, суб'єкт первинного фінансового моніторингу зобов'язаний згідно з вимогами цієї статті та положеннями інших законів, що регулюють процедуру ідентифікації, ідентифікувати також особу, від імені або в інтересах якої проводиться фінансова операція, та встановити її кінцевого бенефіціарного власника або встановити вигодоодержувача (вигодонабувача) за фінансовою операцією, крім здійснення фінансових операцій на підставі кореспондентських відносин, передбачених абзацами другим - четвертим пункту 32 частини першої статті 1 цього Закону. |
| V. Умови та порядок внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів*3. Вимоги до порядку подання, реєстрації в системі депозитарного обліку розпоряджень та інших документів і вимоги до їх змісту* | | | | | |
| ***У пункті 7 глави 3 розділу V:***  7. Розпорядження на проведення облікових операцій, які надаються депонентами/номінальними утримувачами, керуючими рахунків депонентів/номінальних утримувачів депозитарній установі та пов'язані з набуттям/припиненням прав на цінні папери, мають містити, зокрема:  1) дату складання розпорядження на одержання/поставку прав на цінні папери;  2) відомості про операцію (списання, зарахування, переказ);  3) підпункт 3 пункту 7 глави 3 розділу V виключено  3) назву, номер і дату складання документа(ів), який (які) є підставою для складання та виконання цього розпорядження та підтверджує(ють) правомірність здійснення операції (біржового контракту, договору купівлі-продажу, міни, дарування, застави цінних паперів тощо) (реквізит не заповнюється у розпорядженні на списання депонентом прав на цінні папери на власний рахунок, відкритий в іншій депозитарній установі);  4) відомості про депонента/номінального утримувача (зокрема депозитарний код рахунку в цінних паперах, для юридичної особи (найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ пайового інвестиційного фонду (для юридичної особи - компанії з управління активами, рахунок якій відкритий для обліку цінних паперів - активів пайового інвестиційного фонду), номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження (для юридичної особи - нерезидента)), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу, та найменування органу, що видав документ), для держави (у найменуванні зазначається "Держава Україна" та в дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію. Якщо суб'єктом управління є Кабінет Міністрів України або інші органи, визначені Законом України "Про управління об'єктами державної власності", які не є юридичними особами, код за ЄДРПОУ не проставляється), для територіальної громади (у найменуванні зазначається "територіальна громада" та вказується адміністративно-територіальна одиниця, в якій розташована така територіальна громада, у дужках зазначається найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію));  ***абз 2 пп. 4***  **~~Якщо операція проводиться за рахунком номінального утримувача, таке розпорядження має містити відомості про вигодоодержувача (для юридичної особи (найменування, номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу));~~**  ***абз 1 пп. 5***  5) відомості про контрагента (зокрема депозитарний код рахунку в цінних паперах, для юридичної особи (найменування, код за ЄДРПОУ (крім випадку, коли юридична особа перебуває на стадії створення), реєстраційний код за ЄДРІСІ пайового інвестиційного фонду (для юридичної особи - компанії з управління активами, рахунок якій відкритий для обліку цінних паперів - активів пайового інвестиційного фонду), номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження (для юридичної особи - нерезидента)), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу, та найменування органу, що видав документ), для держави (у найменуванні зазначається "Держава Україна" та в дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію. Якщо суб'єктом управління є Кабінет Міністрів України або інші органи, визначені Законом України "Про управління об'єктами державної власності", які не є юридичними особами, код за ЄДРПОУ не проставляється), для територіальної громади (у найменуванні зазначається "територіальна громада" та вказується адміністративно-територіальна одиниця, в якій розташована така територіальна громада, у дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію), найменування депозитарної установи контрагента або Центрального депозитарію/Національного банку України (у випадку списання/зарахування цінних паперів на рахунок / з рахунку емітента), код міждепозитарного обліку депозитарної установи контрагента в Центральному депозитарії або Центрального депозитарію/Національного банку України (у випадку списання цінних паперів на рахунок емітента)). У випадку надання розпорядження на проведення облікової операції, пов'язаної з переведенням прав на акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відповідно до **~~абзацу третього частини першої~~** статті 41 1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб", у відомостях про контрагента зазначаються виключно найменування депозитарної установи контрагента та код міждепозитарного обліку депозитарної установи контрагента в центральному депозитарії.  У випадку надання розпорядження на проведення облікових операцій, пов'язаних з переведенням прав на акції товариства відповідно до вимог статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", відомості про контрагента у такому розпорядженні не зазначаються;  **…** |  | 7. Розпорядження на проведення облікових операцій, які надаються депонентами/номінальними утримувачами, керуючими рахунків депонентів/номінальних утримувачів депозитарній установі та пов’язані з набуттям/припиненням прав на цінні папери, мають містити, зокрема:  …  4) відомості про депонента/номінального утримувача (зокрема депозитарний код рахунку в цінних паперах, для юридичної особи (найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ пайового інвестиційного фонду (для юридичної особи - компанії з управління активами, рахунок якій відкритий для обліку цінних паперів - активів пайового інвестиційного фонду), номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження (для юридичної особи - нерезидента)), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу, та найменування органу, що видав документ), для держави (у найменуванні зазначається «Держава Україна» та в дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб’єкта управління, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб’єкта управління, який ініціює депозитарну операцію. Якщо суб’єктом управління є Кабінет Міністрів України або інші органи, визначені [Законом України «Про управління об’єктами державної власності»](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/185-16), які не є юридичними особами, код за ЄДРПОУ не проставляється), для територіальної громади (у найменуванні зазначається «територіальна громада» та вказується адміністративно-територіальна одиниця, в якій розташована така територіальна громада, у дужках зазначається найменування керуючого рахунком - суб’єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб’єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію)).  ***абз 2 пп. 4 виключити***  *(див. пояснення до п. 19 глави 2 розділу V).* | ***У пункті 7 глави 3 розділу V:***  7. Розпорядження на проведення облікових операцій, які надаються депонентами/номінальними утримувачами, керуючими рахунків депонентів/номінальних утримувачів депозитарній установі та пов'язані з набуттям/припиненням прав на цінні папери, мають містити, зокрема:  1) дату складання розпорядження на одержання/поставку прав на цінні папери;  2) відомості про операцію (списання, зарахування, переказ);  3) підпункт 3 пункту 7 глави 3 розділу V виключено  3) назву, номер і дату складання документа(ів), який (які) є підставою для складання та виконання цього розпорядження та підтверджує(ють) правомірність здійснення операції (біржового контракту, договору купівлі-продажу, міни, дарування, застави цінних паперів тощо) (реквізит не заповнюється у розпорядженні на списання депонентом прав на цінні папери на власний рахунок, відкритий в іншій депозитарній установі);  4) відомості про депонента/номінального утримувача (зокрема депозитарний код рахунку в цінних паперах, для юридичної особи (найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ пайового інвестиційного фонду (для юридичної особи - компанії з управління активами, рахунок якій відкритий для обліку цінних паперів - активів пайового інвестиційного фонду), номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження (для юридичної особи - нерезидента)), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу, та найменування органу, що видав документ), для держави (у найменуванні зазначається "Держава Україна" та в дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію. Якщо суб'єктом управління є Кабінет Міністрів України або інші органи, визначені Законом України "Про управління об'єктами державної власності", які не є юридичними особами, код за ЄДРПОУ не проставляється), для територіальної громади (у найменуванні зазначається "територіальна громада" та вказується адміністративно-територіальна одиниця, в якій розташована така територіальна громада, у дужках зазначається найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію));  ***Враховано***  ***абз 2 пп. 4 виключено***  ***абз 1 пп. 5***  5) відомості про контрагента (зокрема депозитарний код рахунку в цінних паперах, для юридичної особи (найменування, код за ЄДРПОУ (крім випадку, коли юридична особа перебуває на стадії створення), реєстраційний код за ЄДРІСІ пайового інвестиційного фонду (для юридичної особи - компанії з управління активами, рахунок якій відкритий для обліку цінних паперів - активів пайового інвестиційного фонду), номер реєстрації юридичної особи в країні її місцезнаходження (для юридичної особи - нерезидента)), для фізичної особи (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), назва, серія (за наявності), номер, дата видачі документа, що посвідчує фізичну особу, та найменування органу, що видав документ), для держави (у найменуванні зазначається "Держава Україна" та в дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління, який ініціює депозитарну операцію. Якщо суб'єктом управління є Кабінет Міністрів України або інші органи, визначені Законом України "Про управління об'єктами державної власності", які не є юридичними особами, код за ЄДРПОУ не проставляється), для територіальної громади (у найменуванні зазначається "територіальна громада" та вказується адміністративно-територіальна одиниця, в якій розташована така територіальна громада, у дужках вказується найменування керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію; код за ЄДРПОУ керуючого рахунком - суб'єкта управління комунальною власністю, який ініціює депозитарну операцію), найменування депозитарної установи контрагента або Центрального депозитарію/Національного банку України (у випадку списання/зарахування цінних паперів на рахунок / з рахунку емітента), код міждепозитарного обліку депозитарної установи контрагента в Центральному депозитарії або Центрального депозитарію/Національного банку України (у випадку списання цінних паперів на рахунок емітента)). У випадку надання розпорядження на проведення облікової операції, пов'язаної з переведенням прав на акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відповідно до **частини четвертої** статті 41 1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб", у відомостях про контрагента зазначаються виключно найменування депозитарної установи контрагента та код міждепозитарного обліку депозитарної установи контрагента в центральному депозитарії.  У випадку надання розпорядження на проведення облікових операцій, пов'язаних з переведенням прав на акції товариства відповідно до вимог статті 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства", відомості про контрагента у такому розпорядженні не зазначаються;  **…** | ***ЗУ № 361*** *спрощено регулювання питань щодо здійснення фінансового моніторингу за операціями з цінними паперами, які обліковуються на рахунку номінального утримувача та належать клієнтам (клієнтам клієнтів) номінального утримувача.*  ***Див. пояснення до пункту 19 глави 2 розділу V Положення***  ***Законом України від 13 травня 2020 року № 590-IX*** *«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення механізмів регулювання банківської діяльності» внесено зміни, зокрема, до* ***Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».***  *Відповідно до частин четвертої, чотирнадцятої статті 411:*  «4. Держава набуває право власності на акції перехідного/неплатоспроможного банку після укладення договору купівлі-продажу акцій з оплатою акцій на умовах відстрочення платежу в порядку, встановленому цією статтею. |
| ***У пункті 12 глави 3 розділу V:***  12. Порядок дій щодо здійснення кожної депозитарної операції визначається відповідно Правилами та/або внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та має передбачати, зокрема:  …  Підставою для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції є:  розпорядження не відповідає вимогам законодавства щодо його складання та внутрішнім документам Центрального депозитарію, депозитарної установи;  у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, кількість цінних паперів, прав на цінні папери, яка призначена для поставки/блокування/розблокування, перевищує залишок на рахунку в цінних паперах відповідного депонента, клієнта, скоригований на кількість цінних паперів, прав на цінні папери, призначених для поставки/блокування/розблокування відповідно до раніше прийнятих, але ще не виконаних розпоряджень та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції;  ***абз. 13***вказані у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, цінні папери, права на цінні папери, які призначені для переказу або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, заблоковані у зв'язку з обтяженням їх зобов'язаннями або іншим обмеженням в обігу (крім випадків, передбачених цим Положенням);  ***абз. 14***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах, у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, накладених судовим рішенням або рішенням уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, рішенням Комісії щодо ліквідації строкового ІСІ (крім операцій з викупу цінних паперів цього ІСІ), іншим рішенням Комісії, розпорядженням або постановою уповноваженої особи Комісії, прийнятим відповідно до встановлених законодавством повноважень;  ***абз. 15***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах або до встановлення обтяжень (обмежень) прав на цінні папери у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, встановленими Центральним депозитарієм відповідно до вимог статі 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства";  ***абз. 16***несплата депонентом, клієнтом депозитарної установи, Центрального депозитарію депозитарних послуг за умови, якщо це передбачено відповідним договором (договором про обслуговування рахунку в цінних паперах, договором про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарним договором, договором про обслуговування випуску цінних паперів, договором про кореспондентські відносини);  ***абз. 17***вказані у розпорядженні цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента, які призначені для переказу (крім проведення операцій блокування/розблокування) або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, не допущені до обігу на території України **~~(крім випадків, передбачених пунктом 4 глави 2 цього розділу);~~**  ***абз. 18***вказані у розпорядженні на блокування цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі не допущені до обігу на території України;  ***абз. ~~19~~***ненадання документів та нездійснення дій, визначених цим Положенням та внутрішніми документами Центрального депозитарію, депозитарної установи, що необхідні для проведення депозитарної операції;  ***абз~~. 20~~***анулювання ліцензії компанії з управління активами на провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів у разі отримання від неї розпорядження щодо активів ІСІ, крім розпорядження щодо списання цінних паперів у зв'язку з реалізацією активів ІСІ при його ліквідації (за умови отримання депозитарною установою інформації про анулювання ліцензії від Центрального депозитарію та/або Комісії).  ***абз. ~~21~~*** Підстави для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції, передбачені абзацами тринадцятим, чотирнадцятим цього пункту, не застосовуються у випадках приймання розпоряджень:  на виконання визначених законодавством операцій, пов'язаних із припиненням депозитарною установою провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи;  на виконання операції щодо розблокування цінних паперів / прав на цінні папери, що були заблоковані депозитарними установами на підставі розпоряджень клієнтів, депонентів, керуючих рахунків у цінних паперах депонентів, клієнтів для виставлення цінних паперів на продаж;  ***…***  ***абз.~~30~~***Підстави для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції, передбачені абзацами тринадцятим, чотирнадцятим цього пункту, застосовуються без винятків, передбачених абзацами **двадцять ~~четвертим~~ - двадцять ~~восьмим~~** цього пункту, якщо відповідні обмеження в системі депозитарного обліку встановлено на підставі судового рішення або рішення уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, або рішення Комісії, прийнятого на вимогу уповноваженого законом державного органу або його посадової особи. | ***У пункті 12 глави 3 розділу V:***  12. Порядок дій щодо здійснення кожної депозитарної операції визначається відповідно Правилами та/або внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та має передбачати, зокрема:  …  Підставою для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції є:  розпорядження не відповідає вимогам законодавства щодо його складання та внутрішнім документам Центрального депозитарію, депозитарної установи;  у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, кількість цінних паперів, прав на цінні папери, яка призначена для поставки/блокування/розблокування, перевищує залишок на рахунку в цінних паперах відповідного депонента, клієнта, скоригований на кількість цінних паперів, прав на цінні папери, призначених для поставки/блокування/розблокування відповідно до раніше прийнятих, але ще не виконаних розпоряджень та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції;  ***абз. 13***вказані у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, цінні папери, права на цінні папери, які призначені для переказу або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, заблоковані у зв'язку з обтяженням їх зобов'язаннями або іншим обмеженням в обігу (крім випадків, передбачених цим Положенням);  ***абз. 14***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах, у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, накладених судовим рішенням або рішенням уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, рішенням Комісії щодо ліквідації строкового ІСІ (крім операцій з викупу цінних паперів цього ІСІ), іншим рішенням Комісії, розпорядженням або постановою уповноваженої особи Комісії, прийнятим відповідно до встановлених законодавством повноважень;  ***абз. 15***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах або до встановлення обтяжень (обмежень) прав на цінні папери у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, встановленими Центральним депозитарієм відповідно до вимог статі 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства";  ***абз. 16***несплата депонентом, клієнтом депозитарної установи, Центрального депозитарію депозитарних послуг за умови, якщо це передбачено відповідним договором (договором про обслуговування рахунку в цінних паперах, договором про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарним договором, договором про обслуговування випуску цінних паперів, договором про кореспондентські відносини);  ***абз. 17***вказані у розпорядженні цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента, які призначені для переказу (крім проведення операцій блокування/розблокування) або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, не допущені до обігу на території України ~~(крім випадків, передбачених пунктом 4 глави 2 цього розділу);~~  ***абз. 18***вказані у розпорядженні на блокування цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі не допущені до обігу на території України;  ***абз. ~~19~~***ненадання документів **(інформації, визначеної законодавством)** та нездійснення дій, визначених цим Положенням та внутрішніми документами Центрального депозитарію, депозитарної установи, що необхідні для проведення депозитарної операції;  ***абз. ~~20~~***анулювання ліцензії компанії з управління активами на провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів у разі отримання від неї розпорядження щодо активів ІСІ, крім розпорядження щодо списання цінних паперів у зв'язку з реалізацією активів ІСІ при його ліквідації (за умови отримання депозитарною установою інформації про анулювання ліцензії від Центрального депозитарію та/або Комісії).  ***абз.~~21~~*** Підстави для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції, передбачені абзацами тринадцятим, чотирнадцятим цього пункту, не застосовуються у випадках приймання розпоряджень:  на виконання визначених законодавством операцій, пов'язаних із припиненням депозитарною установою провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи;  на виконання операції щодо розблокування цінних паперів / прав на цінні папери, що були заблоковані депозитарними установами на підставі розпоряджень клієнтів, депонентів, керуючих рахунків у цінних паперах депонентів, клієнтів для виставлення цінних паперів на продаж;  ***…*** | 12. Порядок дій щодо здійснення кожної депозитарної операції визначається відповідно Правилами та/або внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та має передбачати, зокрема:  …  Підставою для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції є:  **…**  *Абз 17 та 18 п.12 глави 3 розділу V пропонуємо викласти в такій редакції:*  ***абз. 17***вказані у розпорядженні цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента, які призначені для переказу (крім проведення операцій блокування/ розблокування) або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, не допущені до обігу на території України **або допущені, але виявлено порушення вимог проспекту цінних паперів (або іншого документу, що містить інформацію про випуск таких цінних паперів);**  ***абз. 18***вказані у розпорядженні на блокування цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі не допущені до обігу на території України **або допущені, але виявлено порушення вимог проспекту цінних паперів (або іншого документу, що містить інформацію про випуск таких цінних паперів);**  доповнити п.12 глави 3 розділу V новим абзацом у такій редакції:  **надання розпорядження на блокування цінних паперів, прав на цінні папери з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі з порушенням вимог проспекту цінних паперів/рішення про емісію щодо умов обігу цінних паперів;** | ***У пункті 12 глави 3 розділу V:***  12. Порядок дій щодо здійснення кожної депозитарної операції визначається відповідно Правилами та/або внутрішніми документами Центрального депозитарію, внутрішніми документами депозитарної установи та має передбачати, зокрема:  …  Підставою для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції є:  розпорядження не відповідає вимогам законодавства щодо його складання та внутрішнім документам Центрального депозитарію, депозитарної установи;  у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, кількість цінних паперів, прав на цінні папери, яка призначена для поставки/блокування/розблокування, перевищує залишок на рахунку в цінних паперах відповідного депонента, клієнта, скоригований на кількість цінних паперів, прав на цінні папери, призначених для поставки/блокування/розблокування відповідно до раніше прийнятих, але ще не виконаних розпоряджень та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції;  ***абз. 13***вказані у розпорядженні та/або документах, що є підставою для проведення депозитарної операції, цінні папери, права на цінні папери, які призначені для переказу або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, заблоковані у зв'язку з обтяженням їх зобов'язаннями або іншим обмеженням в обігу (крім випадків, передбачених цим Положенням);  ***абз. 14***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах, у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, накладених судовим рішенням або рішенням уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, рішенням Комісії щодо ліквідації строкового ІСІ (крім операцій з викупу цінних паперів цього ІСІ), іншим рішенням Комісії, розпорядженням або постановою уповноваженої особи Комісії, прийнятим відповідно до встановлених законодавством повноважень;  ***абз. 15***надання розпорядження та/або документів, що є підставою для проведення депозитарної операції, стосовно проведення облікової депозитарної операції, що призводить до зміни кількості цінних паперів, прав на цінні папери на рахунках у цінних паперах або до встановлення обтяжень (обмежень) прав на цінні папери у період дії обмежень на здійснення операцій із зазначеними в ньому цінними паперами, встановленими Центральним депозитарієм відповідно до вимог статі 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства";  ***абз. 16***несплата депонентом, клієнтом депозитарної установи, Центрального депозитарію депозитарних послуг за умови, якщо це передбачено відповідним договором (договором про обслуговування рахунку в цінних паперах, договором про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача, депозитарним договором, договором про обслуговування випуску цінних паперів, договором про кореспондентські відносини);  ***Враховано***  ***абз. 17***вказані у розпорядженні цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента, які призначені для переказу (крім проведення операцій блокування/ розблокування) або списання з рахунку в цінних паперах клієнта, депонента, не допущені до обігу на території України **або допущені, але Центральним депозитарієм виявлено порушення вимог проспекту цінних паперів (або іншого документу, що містить інформацію про випуск таких цінних паперів) та/або рішення Комісії про допуск таких цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України;**  *Враховано по суті, з огляду на наступний запропонований абзац*  ***абз. 18***вказані у розпорядженні на блокування цінні папери, права на цінні папери іноземного емітента з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі не допущені до обігу на території України**;**  ***Враховано***  ***абз. 19*****надання розпорядження на блокування цінних паперів, прав на цінні папери з метою їх резервування для продажу на фондовій біржі з порушенням вимог проспекту цінних паперів (або іншого документу, що містить інформацію про емісію таких цінних паперів) або рішення Комісії про допуск цінних паперів іноземного емітента до обігу на території України щодо умов їх обігу;**  ***абз. 20***ненадання документів **(інформації, визначеної законодавством)** та нездійснення дій, визначених цим Положенням та внутрішніми документами Центрального депозитарію, депозитарної установи, що необхідні для проведення депозитарної операції;  ***абз. 21***анулювання ліцензії компанії з управління активами на провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів у разі отримання від неї розпорядження щодо активів ІСІ, крім розпорядження щодо списання цінних паперів у зв'язку з реалізацією активів ІСІ при його ліквідації (за умови отримання депозитарною установою інформації про анулювання ліцензії від Центрального депозитарію та/або Комісії).  ***абз. 22***Підстави для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції, передбачені абзацами тринадцятим, чотирнадцятим цього пункту, не застосовуються у випадках приймання розпоряджень:  на виконання визначених законодавством операцій, пов'язаних із припиненням депозитарною установою провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи;  на виконання операції щодо розблокування цінних паперів / прав на цінні папери, що були заблоковані депозитарними установами на підставі розпоряджень клієнтів, депонентів, керуючих рахунків у цінних паперах депонентів, клієнтів для виставлення цінних паперів на продаж;  ***…***  ***абз. 31***Підстави для відмови Центральним депозитарієм або депозитарною установою у взятті до виконання розпорядження та/або у виконанні депозитарної операції, передбачені абзацами тринадцятим, чотирнадцятим цього пункту, застосовуються без винятків, передбачених абзацами **двадцять п’ятим - двадцять дев’ятим** цього пункту, якщо відповідні обмеження в системі депозитарного обліку встановлено на підставі судового рішення або рішення уповноваженого законом державного органу чи його посадової особи, або рішення Комісії, прийнятого на вимогу уповноваженого законом державного органу або його посадової особи. | ***Доповнення до абзацу 17 та новий абзац 19*** запропоновані з метою врегулювання питання недопущення укладання та виконання правочинів щодо цінних паперів з порушенням обмежень щодо обігу цінних паперів, встановлених проспектами цінних паперів або іншими документами, що містять інформацію про випуск цінних паперів або рішенні Комісії про допуск цінних паперів іноземних емітентів до обігу на території України.  ***До абз. 20***  *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1,* ***69.8.2*** *пункту 69.8 статті 69 згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення підзвітних рахунків фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів**), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками** на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.  За наявності у фінансового агента обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок належить до підзвітних, фінансовий агент зобов'язаний надіслати на адресу власника рахунка запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри.  **Ненадання власником рахунка протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту фінансового агента запитуваної інформації та/або документів** або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри фінансового агента, **є підставою для відмови в подальшому наданні послуг**, у тому числі для розірвання договірних відносин з ним.  *…* |
| **V. Умови та порядок внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів**  ***5. Порядок унесення змін до системи депозитарного обліку при обслуговуванні корпоративних операцій емітента*** | | | | | |
| ***У підпункті 1 пункту 14 глави 5 розділу V:***  14. Анулюванню можуть підлягати тільки цінні папери, що обліковуються:  1) на рахунку в цінних паперах емітента в Центральному депозитарії як викуплені або погашені емітентом, або нерозміщені чи несплачені особами, що придбали цінні папери в період розміщення, або як такі, що переказані на цей рахунок за наслідком обслуговування **операцій емітента ~~щодо випущених ним цінних паперів~~**;  2) на рахунках у цінних паперах клієнтів Центрального депозитарію як такі, реєстрація випуску яких скасована Комісією у зв'язку з визнанням їх емісії недійсною, припиненням акціонерного товариства чи пайового інвестиційного фонду, виконанням рішення суду тощо. | ***У підпункті 1 пункту 14 глави 5 розділу V:***  14. Анулюванню можуть підлягати тільки цінні папери, що обліковуються:  1) на рахунку в цінних паперах емітента в Центральному депозитарії як викуплені або погашені емітентом, або нерозміщені чи несплачені особами, що придбали цінні папери в період розміщення, або як такі, що переказані на цей рахунок за наслідком обслуговування **корпоративних операцій емітента**;  2) на рахунках у цінних паперах клієнтів Центрального депозитарію як такі, реєстрація випуску яких скасована Комісією у зв'язку з визнанням їх емісії недійсною, припиненням акціонерного товариства чи пайового інвестиційного фонду, виконанням рішення суду тощо. |  | ***У підпункті 1 пункту 14 глави 5 розділу V:***  14. Анулюванню можуть підлягати тільки цінні папери, що обліковуються:  1) на рахунку в цінних паперах емітента в Центральному депозитарії як викуплені або погашені емітентом, або нерозміщені чи несплачені особами, що придбали цінні папери в період розміщення, або як такі, що переказані на цей рахунок за наслідком обслуговування **корпоративних операцій емітента**;  2) на рахунках у цінних паперах клієнтів Центрального депозитарію як такі, реєстрація випуску яких скасована Комісією у зв'язку з визнанням їх емісії недійсною, припиненням акціонерного товариства чи пайового інвестиційного фонду, виконанням рішення суду тощо. | *Відповідно до пункту 1 розділу ІІІ Положення Центральний депозитарій виконує функцію обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів.* |
| **VI. Вимоги до складання реєстру власників іменних цінних паперів та облікового реєстру** | | | | | |
| ***У пункті 11 розд. VІ:***  11. Обліковий реєстр складається окремо за кожним випуском цінних паперів. Обліковий реєстр повинен містити:  назву документа "Обліковий реєстр власників цінних паперів";  дату складання;  дату, станом на яку вказується інформація про власників цінних паперів;  інформацію про депозитарну установу (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження, серія та номер ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, засоби зв'язку тощо) або депозитарію-кореспондента (повне або скорочене (за наявності) найменування, місцезнаходження, засоби зв'язку тощо);  інформацію про емітента цінних паперів (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ (для ІСІ), місцезнаходження);  інформацію про випуск цінних паперів (код цінних паперів, вид цінних паперів, тип/клас/різновид/найменування цінних паперів, серія цінних паперів - за наявності, вид опціонних сертифікатів - для випуску опціонних сертифікатів, реєстраційний номер випуску цінних паперів, номінальна вартість одного цінного папера (**~~частка консолідованого іпотечного боргу, що припадає на один сертифікат участі, для іпотечних сертифікатів участі,~~** **премія** - для опціонних сертифікатів));  інформацію про номінального утримувача, клієнтом якого або клієнтом клієнта якого є власник цінних паперів;  **…** | ***У пункті 11 розд. VІ:***  11. Обліковий реєстр складається окремо за кожним випуском цінних паперів. Обліковий реєстр повинен містити:  назву документа "Обліковий реєстр власників цінних па перів";  дату складання;  дату, станом на яку вказується інформація про власників цінних паперів;  інформацію про депозитарну установу (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження, серія та номер ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, засоби зв'язку тощо) або депозитарію-кореспондента (повне або скорочене (за наявності) найменування, місцезнаходження, засоби зв'язку тощо);  інформацію про емітента цінних паперів (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ (для ІСІ), місцезнаходження);  інформацію про випуск цінних паперів (код цінних паперів, вид цінних паперів, тип/клас/різновид/найменування цінних паперів, серія цінних паперів - за наявності, вид опціонних сертифікатів - для випуску опціонних сертифікатів, реєстраційний номер випуску цінних паперів, номінальна вартість одного цінного папера (**розмір премії** - для опціонних сертифікатів));  інформацію про номінального утримувача, клієнтом якого або клієнтом клієнта якого є власник цінних паперів;  **…** |  | ***У пункті 11 розд. VІ:***  11. Обліковий реєстр складається окремо за кожним випуском цінних паперів. Обліковий реєстр повинен містити:  назву документа "Обліковий реєстр власників цінних паперів";  дату складання;  дату, станом на яку вказується інформація про власників цінних паперів;  інформацію про депозитарну установу (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження, серія та номер ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, засоби зв'язку тощо) або депозитарію-кореспондента (повне або скорочене (за наявності) найменування, місцезнаходження, засоби зв'язку тощо);  інформацію про емітента цінних паперів (повне або скорочене (за наявності) найменування, код за ЄДРПОУ, реєстраційний код за ЄДРІСІ (для ІСІ), місцезнаходження);  інформацію про випуск цінних паперів (код цінних паперів, вид цінних паперів, тип/клас/різновид/найменування цінних паперів, серія цінних паперів - за наявності, вид опціонних сертифікатів - для випуску опціонних сертифікатів, реєстраційний номер випуску цінних паперів, номінальна вартість одного цінного папера (**розмір премії** - для опціонних сертифікатів));  інформацію про номінального утримувача, клієнтом якого або клієнтом клієнта якого є власник цінних паперів;  **…** | *Відповідно до Закону України від 12 вересня 2019 року № 79-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг»* ***(далі – ЗУ № 79****), а саме:*  *пункту 1 частини другої розділу першого – у другому реченні частини другої статті 163 Господарського кодексу України» слова «іпотечні сертифікати (сертифікати з фіксованою дохідністю, сертифікати участі)»* ***виключено****;*  *підпункту 1 пункту 2 розділу ІІ «Прикінцеві положення» – Закон України «Про іпотечне кредитування, операції з консолідованим іпотечним боргом та іпотечні сертифікати» визнано таким, що втратив чинність.* |
| **IX. Вимоги до здійснення депозитарної діяльності** | | | | |
| ***У пункті 20 розділу IX:***  20. Для проведення депозитарної діяльності Центральний депозитарій, депозитарна установа відкривають операційний день. Операційний день депозитарної установи повинен відкриватись кожного операційного дня Центрального депозитарію.  За необхідності **~~та за згодою~~**, на підставі звернення Фонду до Центрального депозитарію, з метою забезпечення виконання **~~абзацу третього частини першої~~** статті 41 1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб" Центральний депозитарій та депозитарні установи, в яких обліковуються (обліковуватимуться) акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відкривають операційний день у день, що є святковим або вихідним (неробочим) днем.  Центральний депозитарій, депозитарна установа проводять депозитарну діяльність у термін, який передбачено їх внутрішніми документами. Після завершення такого терміну Центральний депозитарій, депозитарна установа закривають операційний день. Операційний день депозитарної установи, на рахунку якої в Центральному депозитарії обліковуються цінні папери, що заблоковані для торгів на фондовій(их) біржі(ах), та в інших випадках, передбачених Правилами Центрального депозитарію, повинен закриватись не раніше часу закриття операційного дня Центрального депозитарію, визначеного Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію.  Після завершення операційного дня внесення будь-яких змін до документів операційного дня Центрального депозитарію, депозитарної установи заборонено. |  |  | ***У пункті 20 розділу IX:***  20. Для проведення депозитарної діяльності Центральний депозитарій, депозитарна установа відкривають операційний день. Операційний день депозитарної установи повинен відкриватись кожного операційного дня Центрального депозитарію.  **За необхідності на підставі** звернення Фонду до Центрального депозитарію, з метою забезпечення виконання **частини четвертої** статті 41 1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб" Центральний депозитарій та депозитарні установи, в яких обліковуються (обліковуватимуться) акції банку, що віднесений Національним банком України до категорії неплатоспроможного, відкривають операційний день у день, що є святковим або вихідним (неробочим) днем.  Центральний депозитарій, депозитарна установа проводять депозитарну діяльність у термін, який передбачено їх внутрішніми документами. Після завершення такого терміну Центральний депозитарій, депозитарна установа закривають операційний день. Операційний день депозитарної установи, на рахунку якої в Центральному депозитарії обліковуються цінні папери, що заблоковані для торгів на фондовій(их) біржі(ах), та в інших випадках, передбачених Правилами Центрального депозитарію, повинен закриватись не раніше часу закриття операційного дня Центрального депозитарію, визначеного Правилами та іншими внутрішніми документами Центрального депозитарію.  Після завершення операційного дня внесення будь-яких змін до документів операційного дня Центрального депозитарію, депозитарної установи заборонено. | ***Законом України від 13 травня 2020 року № 590-IX*** *«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення механізмів регулювання банківської діяльності» внесено зміни, зокрема, до* ***Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб».***  *Відповідно до частин четвертої, чотирнадцятої статті 411:*  «4. Держава набуває право власності на акції перехідного/неплатоспроможного банку після укладення договору купівлі-продажу акцій з оплатою акцій на умовах відстрочення платежу в порядку, встановленому цією статтею.  …  14. Прийняття Кабінетом Міністрів України рішення про участь держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку є підставою для зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку на строк, встановлений частиною першою цієї статті, крім операцій, передбачених цим Законом.».  *Також відповідно до частини одинадцятої статті 36:*  «11. Визнання банку неплатоспроможним є підставою для зупинення на строк запровадження тимчасової адміністрації та/або до дати укладення договору купівлі-продажу акцій перехідного банку внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів неплатоспроможного банку та/або перехідного банку, та/або відповідного власника цінних паперів неплатоспроможного банку, крім дій, які здійснюються на вимогу Фонду відповідно до цього Закону. На вимогу Фонду з метою виконання плану врегулювання внесення необхідних змін до системи депозитарного обліку цінних паперів такого банку здійснюється відповідними депозитарними установами **невідкладно (негайно)**.».  *Відповідно до абзацу третього частини четвертої статті 39:*  «Кабінет Міністрів України, Міністерство фінансів України, Міністерство юстиції України, інші міністерства, державні установи та підпорядковані їм підприємства і організації, *Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Центральний депозитарій цінних паперів,* Національний банк України та Фонд зобов'язані координувати свою діяльність, здійснювати відповідні дії для забезпечення належної комунікації між собою, іншими органами державної влади та установами (у тому числі учасниками депозитарної системи України), своєчасно підготувати документи та прийняти рішення, необхідні для забезпечення виконання вимог цього Закону, в межах своїх повноважень з метою виконання плану врегулювання, у тому числі у разі участі держави у виведенні неплатоспроможного банку з ринку, Фонд має право здійснювати всі необхідні дії для виконання плану врегулювання, незважаючи на положення інших законів та кодексів.». |
| **X. Порядок та строк надання депозитарними установами інформації, що міститься у системі депозитарного обліку** | | | | | |
| ***У пункті 4 розд. Х:***  4. Якщо запит стосується надання інформації про власників цінних паперів, та/або належні їм цінні папери, та/або операції з цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку номінального утримувача, депозитарна установа зобов'язана надати відповідному суб'єкту наявну у неї інформацію або інформацію, яка має зберігатися у неї відповідно до вимог законодавства, у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу.  Якщо зазначений запит стосується **~~інформації щодо клієнтів номінального утримувача, клієнтів клієнта номінального утримувача~~**, депозитарна установа з метою одержання запитуваної інформації зобов'язана протягом наступного робочого дня після отримання такого запиту повідомити про це номінального утримувача та надати йому копію запиту.  Номінальний утримувач на такий запит відповідно до договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача у строк не більше ніж 10 робочих днів з дня отримання від депозитарної установи копії запиту, якщо інший строк не встановлено у запиті, зобов'язаний надати депозитарній установі запитувану інформацію**~~, включаючи інформацію про прізвище, ім'я та по батькові (за наявності), дату народження, громадянство, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) кінцевого бенефіціарного власника (контролера) (щодо власників цінних паперів - юридичних осіб)~~**~~.~~  Депозитарна установа після отримання інформації від номінального утримувача надає її відповідному суб'єкту на його запит у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу. | ***У пункті 4 розд. Х:***  4. Якщо запит стосується надання інформації про власників цінних паперів, та/або належні їм цінні папери, та/або операції з цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку номінального утримувача, депозитарна установа зобов'язана надати відповідному суб'єкту наявну у неї інформацію або інформацію, яка має зберігатися у неї відповідно до вимог законодавства, у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу.  Якщо зазначений запит стосується **іншої інформації**, депозитарна установа з метою одержання запитуваної інформації зобов'язана протягом наступного робочого дня після отримання такого запиту повідомити про це номінального утримувача та надати йому копію запиту.  Номінальний утримувач на такий запит відповідно до договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача у строк не більше ніж 10 робочих днів з дня отримання від депозитарної установи копії запиту, якщо інший строк не встановлено у запиті, зобов'язаний надати депозитарній установі запитувану інформацію.  Депозитарна установа після отримання інформації від номінального утримувача надає її відповідному суб'єкту на його запит у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу. |  | ***У пункті 4 розд. Х:***  4. Якщо запит стосується надання інформації про власників цінних паперів, та/або належні їм цінні папери, та/або операції з цінними паперами, права на які обліковуються на рахунку номінального утримувача, депозитарна установа зобов'язана надати відповідному суб'єкту наявну у неї інформацію або інформацію, яка має зберігатися у неї відповідно до вимог законодавства, у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу.  Якщо зазначений запит стосується **іншої інформації**, депозитарна установа з метою одержання запитуваної інформації зобов'язана протягом наступного робочого дня після отримання такого запиту повідомити про це номінального утримувача та надати йому копію запиту.  Номінальний утримувач на такий запит відповідно до договору про надання послуг з обслуговування рахунку в цінних паперах номінального утримувача у строк не більше ніж 10 робочих днів з дня отримання від депозитарної установи копії запиту, якщо інший строк не встановлено у запиті, зобов'язаний надати депозитарній установі запитувану інформацію.  Депозитарна установа після отримання інформації від номінального утримувача надає її відповідному суб'єкту на його запит у строк, встановлений у пункті 3 цього розділу. | *Відповідно до пп. 17 пункту 6 розділу Х «Прикінцеві та перехідні положення»* ***ЗУ № 361****, яким внесено зміни до статті 25 Закону України «Про депозитарну систему України»*  Розділ X. ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ  17) у Законі України "Про депозитарну систему України", зокрема, у першому реченні абзацу другого частини п'ятої статті 25 **слова "інформації клієнтів номінального утримувача, клієнтів клієнта номінального утримувача" замінити словами "іншої інформації".** |
| ***Відсутній*** | ***Доповнити розділ Х новим пунктом 6 такого змісту:***  **6. Інформація, що міститься у системі депозитарного обліку, надається депозитарними установами Центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, на його письмову вимогу у випадках та в обсязі, визначених Угодою між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (FATCA) та іншими міжнародними договорами, що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами.**  **Письмова вимога оформлюється на бланку такого суб'єкта встановленої форми, засвідчується підписом керівника (заступника керівника) такого суб'єкта або його територіального органу, що скріплюється гербовою печаткою, та містить передбачені Законом підстави для отримання інформації й посилання на норми закону, відповідно до яких такий суб'єкт або його територіальний орган має право на отримання такої інформації. Письмова вимога має визначати обсяг інформації, яка вимагається таким суб'єктом, з урахуванням вимог щодо надання інформації, передбачених Законом України від 3 грудня 2019 року № 323-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA).**  **Депозитарна установа у разі отримання від зазначеного суб'єкта належним чином оформленої вимоги зобов'язана надати такому суб'єкту відповідну інформацію у строк не більше ніж 10 робочих днів, якщо інший строк не встановлено законодавством. Якщо у запиті такого суб'єкта встановлений відповідно до законодавства інший строк надання депозитарною установою відповідної інформації, такий запит має містити посилання на норму(и) законодавства, відповідно до якої(их) такий суб'єкт має право на отримання такої інформації у зазначений у запиті строк.** |  | ***Доповнити розділ Х новим пунктом 6 такого змісту:***  **6. Інформація, що міститься у системі депозитарного обліку, надається депозитарними установами Центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, на його письмову вимогу у випадках та в обсязі, визначених Угодою між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (FATCA) та іншими міжнародними договорами, що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами.**  **Письмова вимога оформлюється на бланку такого суб'єкта встановленої форми, засвідчується підписом керівника (заступника керівника) такого суб'єкта або його територіального органу, що скріплюється гербовою печаткою, та містить передбачені Законом підстави для отримання інформації й посилання на норми закону, відповідно до яких такий суб'єкт або його територіальний орган має право на отримання такої інформації. Письмова вимога має визначати обсяг інформації, яка вимагається таким суб'єктом, з урахуванням вимог щодо надання інформації, передбачених Законом України від 3 грудня 2019 року № 323-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA).**  **Депозитарна установа у разі отримання від зазначеного суб'єкта належним чином оформленої вимоги зобов'язана надати такому суб'єкту відповідну інформацію у строк не більше ніж 10 робочих днів, якщо інший строк не встановлено законодавством. Якщо у запиті такого суб'єкта встановлений відповідно до законодавства інший строк надання депозитарною установою відповідної інформації, такий запит має містити посилання на норму(и) законодавства, відповідно до якої(их) такий суб'єкт має право на отримання такої інформації у зазначений у запиті строк.** | *Відповідно до вимог частини другої Закону України від 3 грудня 2019 року № 322-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA) (****далі -******ЗУ № 322 (FATCA)****):*  2. Статтю 25 Закону України "Про депозитарну систему України" після частини четвертої **доповнити новою частиною такого змісту:**  "**5. Інформація, що міститься у системі депозитарного обліку, надається у випадках та в обсязі, визначених Угодою** між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США "Про податкові вимоги до іноземних рахунків" (FATCA) та іншими міжнародними договорами, що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами. **Порядок розкриття такої інформації встановлюється Комісією за погодженням** з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, та з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику".  *Відповідно до ПКУ абз. 2 п.п. 69.8.1,* ***69.8.2*** *пункту 69.8* ***статті 69****,* **пункту 73.3 статті 73** *згідно зі змінами, внесеними частиною першою* ***ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення підзвітних рахунків фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  …  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.  За наявності у фінансового агента обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок належить до підзвітних, фінансовий агент зобов'язаний надіслати на адресу власника рахунка запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри.  **Ненадання власником рахунка протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту фінансового агента запитуваної інформації та/або документів** або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри фінансового агента, **є підставою для відмови в подальшому наданні послуг**, у тому числі для розірвання договірних відносин з ним.  *………..*  **5. У статті 73:**  у пункті 73.3:  …  доповнити абзацом двадцять третім такого змісту:  "**Інформація на запит центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику**, **надається фінансовими агентами** безоплатно **у порядку та обсягах, визначених міжнародними договорами,** що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами.  **Порядок розкриття такої інформації** банками встановлюється Національним банком України, **іншими фінансовими агентами - відповідним регулятором ринків фінансових послуг у межах повноважень, визначених Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", за погодженням** з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, та з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику". |
| ***У пункті 6 розд. Х:***  **~~6.~~** Депозитарна установа не має права надавати будь-яку інформацію про депонентів іншої депозитарної установи, крім надання реєстру власників іменних цінних паперів відповідно до статті 22 Закону та інших випадків, визначених цим Положенням. |  |  | ***У пункті 7 розд. Х:***  **7.** Депозитарна установа не має права надавати будь-яку інформацію про депонентів іншої депозитарної установи, крім надання реєстру власників іменних цінних паперів відповідно до статті 22 Закону та інших випадків, визначених цим Положенням. |  |
| **Вимоги до договору про обслуговування рахунку в цінних паперах,**  **затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 серпня 2013 року № 1412,**  **зареєстровані в Міністерстві юстиції України 02 вересня 2013 року за № 1502/24034** | | | | | |
| **Зміст положення акта законодавства** | **Зміст відповідного положення проєкту акта** | ***Зауваження не надходили*** | **Зміст відповідного положення проєкту акта** | **Пояснення змін** |
| **І. Загальні положення** | | | | | |
| ***У пункті 1 розділу І:***  1. Ці Вимоги поширюються на власників, у тому числі державу / територіальну громаду, управління цінними паперами якої здійснює суб'єкт управління об'єктами державної власності / комунальної власності, визначений відповідно до законодавства (далі - суб'єкт управління), співвласників цінних паперів, нотаріусів, на депозит яких внесені цінні папери (далі - депонент), та депозитарні установи при укладенні договору про обслуговування рахунку в цінних паперах (далі - Договір), внесенні змін до нього.  У цих Вимогах поняття "споживач фінансових послуг" вживається у значенні, наведеному у Законі України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг".  2. Договір укладається між депонентом та депозитарною установою, відповідно до якого депозитарна установа в установленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку відкриває рахунок у цінних паперах депоненту та веде на ньому облік цінних паперів, що належать власникові, співвласникам цінних паперів, у разі зарахування цінних паперів на депозит нотаріуса - відповідному кредиторові, а також облік прав зазначених осіб на цінні папери, що обліковуються на певному рахунку у цінних паперах, та обмеження таких прав.  Щодо рахунку в цінних паперах, який відкривається на ім'я держави / територіальної громади, Договір укладається між суб'єктом управління, який набуває за цим рахунком статусу керуючого рахунком у цінних паперах, та обраною ним депозитарною установою. Для набуття в депозитарній установі за рахунком у цінних паперах держави статусу керуючого рахунком у цінних паперах іншим суб'єктом такий суб'єкт управління від імені держави повинен укласти з депозитарною установою додатковий договір до Договору, на підставі якого цей рахунок був відкритий, із зазначенням у ньому всіх умов Договору, крім вимог щодо відкриття рахунку у цінних паперах. | ***У пункті 1 розділу І:***  1. Ці Вимоги поширюються на власників, у тому числі державу / територіальну громаду, управління цінними паперами якої здійснює суб'єкт управління об'єктами державної власності / комунальної власності, визначений відповідно до законодавства (далі - суб'єкт управління), співвласників цінних паперів, нотаріусів, на депозит яких внесені цінні папери (далі - депонент), та депозитарні установи при укладенні договору про обслуговування рахунку в цінних паперах (далі - Договір), внесенні змін до нього.  **У цих Вимогах термін «кінцевий бенефіціарний власник»** **вживається у значенні, наведеному в Законі України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», терміни «підзвітний рахунок», «статус податкового резидентства» – у значеннях, наведених у Податковому кодексі України.**  2. Договір укладається між депонентом та депозитарною установою, відповідно до якого депозитарна установа в установленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку відкриває рахунок у цінних паперах депоненту та веде на ньому облік цінних паперів, що належать власникові, співвласникам цінних паперів, у разі зарахування цінних паперів на депозит нотаріуса - відповідному кредиторові, а також облік прав зазначених осіб на цінні папери, що обліковуються на певному рахунку у цінних паперах, та обмеження таких прав.  Щодо рахунку в цінних паперах, який відкривається на ім'я держави / територіальної громади, Договір укладається між суб'єктом управління, який набуває за цим рахунком статусу керуючого рахунком у цінних паперах, та обраною ним депозитарною установою. Для набуття в депозитарній установі за рахунком у цінних паперах держави статусу керуючого рахунком у цінних паперах іншим суб'єктом такий суб'єкт управління від імені держави повинен укласти з депозитарною установою додатковий договір до Договору, на підставі якого цей рахунок був відкритий, із зазначенням у ньому всіх умов Договору, крім вимог щодо відкриття рахунку у цінних паперах. | *Пункт 1 розділу 1 Вимог було доповнено ноовим абзацом другим згідно рішення НКЦПФР від 31.03.2020 № 145, тому остаточну редакцію Проєкту редакційно змінено.* | ***У пункті 1 розділу І:***  1. Ці Вимоги поширюються на власників, у тому числі державу / територіальну громаду, управління цінними паперами якої здійснює суб'єкт управління об'єктами державної власності / комунальної власності, визначений відповідно до законодавства (далі - суб'єкт управління), співвласників цінних паперів, нотаріусів, на депозит яких внесені цінні папери (далі - депонент), та депозитарні установи при укладенні договору про обслуговування рахунку в цінних паперах (далі - Договір), внесенні змін до нього.  **У цих Вимогах термін «споживач фінансових послуг» вживається у значенні, наведеному у Законі України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", термін «кінцевий бенефіціарний власник» - у значенні, наведеному в Законі України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», терміни «підзвітний рахунок», «статус податкового резидентства» – у значеннях, наведених у Податковому кодексі України.**  2. Договір укладається між депонентом та депозитарною установою, відповідно до якого депозитарна установа в установленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку відкриває рахунок у цінних паперах депоненту та веде на ньому облік цінних паперів, що належать власникові, співвласникам цінних паперів, у разі зарахування цінних паперів на депозит нотаріуса - відповідному кредиторові, а також облік прав зазначених осіб на цінні папери, що обліковуються на певному рахунку у цінних паперах, та обмеження таких прав.  Щодо рахунку в цінних паперах, який відкривається на ім'я держави / територіальної громади, Договір укладається між суб'єктом управління, який набуває за цим рахунком статусу керуючого рахунком у цінних паперах, та обраною ним депозитарною установою. Для набуття в депозитарній установі за рахунком у цінних паперах держави статусу керуючого рахунком у цінних паперах іншим суб'єктом такий суб'єкт управління від імені держави повинен укласти з депозитарною установою додатковий договір до Договору, на підставі якого цей рахунок був відкритий, із зазначенням у ньому всіх умов Договору, крім вимог щодо відкриття рахунку у цінних паперах. | *Відповідно до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 № 361-ІХ (****далі – ЗУ № 361):***  *пункту 9 частини першої статті 1 розділу І):*  **9) вигодоодержувач (вигодонабувач) щодо цінних паперів**, права на які та права за якими обліковуються на рахунку в цінних паперах номінального утримувача, - особа, в інтересах якої здійснюється фінансова операція на рахунку номінального утримувача;  **30) кінцевий бенефіціарний власник -** будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність клієнта та/або фізичну особу, від імені якої проводиться фінансова операція.  *Відповідно до частини другої* ***ЗУ № 323 (FATCA)*** *та, зокрема, п.п. 69.8.1, 69.8.2 пункту 69.8* ***статті 69 ПКУ****.* ***частини другої Закону України від 3 грудня 2019 року № 323-ІХ*** *«Про внесення змін до Податкового кодексу у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA) (****далі -******ЗУ № 323 (FATCA)****):*  **Стаття 69. Вимоги до відкриття та закриття рахунків платників податків у банках та інших фінансових установах, особливості подання звітності за підзвітними рахунками**  **69.8. Особливості подання звітності за підзвітними рахунками.**  **69.8.1.** З метою виявлення підзвітних рахунків фінансові агенти зобов'язані вживати заходів, необхідних для встановлення держави або території, резидентом якої є:  а) фізична особа - власник фінансового рахунка;  б) юридична особа - власник фінансового рахунка;  в) фізична особа - кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи, яка є власником фінансового рахунка.  Якщо власником фінансового рахунка є фізична особа - нерезидент, такий рахунок вважається підзвітним для такої особи.  Якщо власником фінансового рахунка є юридична особа - резидент, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) якої є нерезидент, такий рахунок вважається підзвітним для такого нерезидента.  Фінансові агенти встановлюють підзвітність фінансового рахунка за результатами проведення процедури комплексної перевірки.  **69.8.2.** Фінансові агенти зобов'язані вживати обґрунтованих та належних у відповідних умовах (обставинах) заходів **для перевірки статусу податкового резидентства власників фінансових рахунків та кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) таких власників фінансових рахунків**.  На вимогу фінансового агента власники фінансових рахунків зобов'язані надавати йому інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками на виконання вимог міжнародного договору, що містить положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість якого надана Верховною Радою України, або укладеного на його підставі міжвідомчого договору. **Власники фінансових рахунків зобов'язані протягом 10 робочих днів повідомити фінансовому агенту про зміну відповідного статусу.**  За наявності у фінансового агента обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок належить до підзвітних, фінансовий агент зобов'язаний надіслати на адресу власника рахунка запит з вимогою про надання пояснень та інформації, що стосуються підозри.  **Ненадання власником рахунка протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту фінансового агента запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри фінансового агента, є підставою для відмови в подальшому наданні послуг, у тому числі для розірвання договірних відносин з ним.** У разі розірвання договірних відносин з власником фінансового рахунка фінансовий агент повертає залишок коштів власнику такого рахунка та не несе відповідальності за спричинені власнику фінансового рахунка збитки, пов'язані з розірванням договірних відносин. |
| **ІІ. Вимоги до Договору** | | | | | |
| ***У підпункті 2 пункту 4 розділу ІІ:***  4. Права та обов'язки сторін:  1) Договір має передбачати такі обов'язки депозитарної установи:  відкрити депоненту рахунок у цінних паперах протягом строку, встановленого Договором, після подання депонентом документів, передбачених законодавством України для відкриття рахунку в цінних паперах;  …  2) Договір має передбачати такі обов'язки депонента:  призначити розпорядника рахунку в цінних паперах;  дотримуватись вимог внутрішніх документів депозитарної установи, які регламентують відносини депонента та депозитарної установи;  оплачувати послуги депозитарної установи згідно з умовами та строками, передбаченими Договором, та тарифами, встановленими депозитарною установою;  ***абз. 5*** надавати депозитарній установі документи, які передбачені законодавством України та внутрішніми документами депозитарної установи як обов'язкові для подання або необхідні їй для виконання дій згідно з вимогами законодавства України та умовами Договору;  ***абз.~~6~~*** протягом строку, встановленого Договором, з дати внесення відповідних змін до своїх реквізитів або документів, що надавалися для відкриття рахунку в цінних паперах, надавати інформацію про ці зміни депозитарній установі у порядку, встановленому законодавством та внутрішніми документами депозитарної установи;  ***абз.~~7~~*** протягом 60 календарних днів з дати початку депозитарною установою процедури припинення нею провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи відповідно до вимог нормативно-правового акта щодо припинення депозитарної діяльності депозитарної установи здійснити всі необхідні дії щодо закриття рахунку в цінних паперах;  ***абз.~~8~~*** надавати депозитарній установі для здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати" інформацію про торговця цінними паперами, якому депонентом надані повноваження на вчинення правочинів щодо цінних паперів в інтересах депонента, з метою подальшого надання такої інформації Центральному депозитарію та Розрахунковому центру чи кліринговій установі для її відображення у внутрішній системі обліку такої особи;  3) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депозитарної установи:  **…**  4) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депонента:  **…**  5) Договором можуть встановлюватися інші права та обов'язки сторін, що не суперечать цим Вимогам та законодавству про депозитарну систему;  6) умови Договору не повинні позбавляти депонента прав, обмежувати в правах, передбачених законодавством України. | ***У підпункті 2 пункту 4 розділу ІІ:***  4. Права та обов'язки сторін:  1) Договір має передбачати такі обов'язки депозитарної установи:  відкрити депоненту рахунок у цінних паперах протягом строку, встановленого Договором, після подання депонентом документів, передбачених законодавством України для відкриття рахунку в цінних паперах;  …  2) Договір має передбачати такі обов'язки депонента:  призначити розпорядника рахунку в цінних паперах;  дотримуватись вимог внутрішніх документів депозитарної установи, які регламентують відносини депонента та депозитарної установи;  оплачувати послуги депозитарної установи згідно з умовами та строками, передбаченими Договором, та тарифами, встановленими депозитарною установою;  ***абз. 5*** надавати депозитарній установі **інформацію та** документи, які передбачені законодавством України та внутрішніми документами депозитарної установи як обов'язкові для подання або необхідні їй для виконання дій згідно з вимогами законодавства України та умовами Договору;  ***абз. 6* надавати на запит депозитарної установи інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (для юридичних осіб), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками, у тому числі пояснення та інформацію, що стосуються наявної у депозитарної установи обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок у цінних паперах належить до підзвітних;**  ***абз. 7*** протягом строку, встановленого Договором, з дати внесення відповідних змін до своїх реквізитів або документів, що надавалися для відкриття рахунку в цінних паперах, надавати інформацію про ці зміни депозитарній установі, **у тому числі інформацію про зміни відповідного власного статусу податкового резидентства та статусу податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (для юридичних осіб) протягом 10 робочих днів з дня настання відповідної зміни,** у порядку, встановленому законодавством та внутрішніми документами депозитарної установи;  ***абз. 8*** протягом 60 календарних днів з дати початку депозитарною установою процедури припинення нею провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи відповідно до вимог нормативно-правового акта щодо припинення депозитарної діяльності депозитарної установи здійснити всі необхідні дії щодо закриття рахунку в цінних паперах;  ***абз. 9*** надавати депозитарній установі для здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати" інформацію про торговця цінними паперами, якому депонентом надані повноваження на вчинення правочинів щодо цінних паперів в інтересах депонента, з метою подальшого надання такої інформації Центральному депозитарію та Розрахунковому центру чи кліринговій установі для її відображення у внутрішній системі обліку такої особи;  3) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депозитарної установи:  **…**  4) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депонента:  **…**  5) Договором можуть встановлюватися інші права та обов'язки сторін, що не суперечать цим Вимогам та законодавству про депозитарну систему;  6) умови Договору не повинні позбавляти депонента прав, обмежувати в правах, передбачених законодавством України. |  | ***У підпункті 2 пункту 4 розділу ІІ:***  4. Права та обов'язки сторін:  1) Договір має передбачати такі обов'язки депозитарної установи:  відкрити депоненту рахунок у цінних паперах протягом строку, встановленого Договором, після подання депонентом документів, передбачених законодавством України для відкриття рахунку в цінних паперах;  …  2) Договір має передбачати такі обов'язки депонента:  призначити розпорядника рахунку в цінних паперах;  дотримуватись вимог внутрішніх документів депозитарної установи, які регламентують відносини депонента та депозитарної установи;  оплачувати послуги депозитарної установи згідно з умовами та строками, передбаченими Договором, та тарифами, встановленими депозитарною установою;  ***абз. 5*** надавати депозитарній установі **інформацію та** документи, які передбачені законодавством України та внутрішніми документами депозитарної установи як обов'язкові для подання або необхідні їй для виконання дій згідно з вимогами законодавства України та умовами Договору;  ***абз. 6* надавати на запит депозитарної установи інформацію та документи про власний статус податкового резидентства та статус податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (для юридичних осіб), а також іншу інформацію і документи, необхідні для звітності за підзвітними рахунками, у тому числі пояснення та інформацію, що стосуються наявної у депозитарної установи обґрунтованої, документально підтвердженої підозри, що рахунок у цінних паперах належить до підзвітних;**  ***абз. 7*** протягом строку, встановленого Договором, з дати внесення відповідних змін до своїх реквізитів або документів, що надавалися для відкриття рахунку в цінних паперах, надавати інформацію про ці зміни депозитарній установі, **у тому числі інформацію про зміни відповідного власного статусу податкового резидентства та статусу податкового резидентства своїх кінцевих бенефіціарних власників (для юридичних осіб) протягом 10 робочих днів з дня настання відповідної зміни,** у порядку, встановленому законодавством та внутрішніми документами депозитарної установи;  ***абз. 8*** протягом 60 календарних днів з дати початку депозитарною установою процедури припинення нею провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи відповідно до вимог нормативно-правового акта щодо припинення депозитарної діяльності депозитарної установи здійснити всі необхідні дії щодо закриття рахунку в цінних паперах;  ***абз. 9*** надавати депозитарній установі для здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати" інформацію про торговця цінними паперами, якому депонентом надані повноваження на вчинення правочинів щодо цінних паперів в інтересах депонента, з метою подальшого надання такої інформації Центральному депозитарію та Розрахунковому центру чи кліринговій установі для її відображення у внутрішній системі обліку такої особи;  3) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депозитарної установи:  **…**  4) у Договорі можуть бути зазначені, зокрема, такі права депонента:  **…**  5) Договором можуть встановлюватися інші права та обов'язки сторін, що не суперечать цим Вимогам та законодавству про депозитарну систему;  6) умови Договору не повинні позбавляти депонента прав, обмежувати в правах, передбачених законодавством України. | *Відповідно до вимог*  ***частини другої Закону України від 3 грудня 2019 року № 322-ІХ «****Про внесення змін до деяких законів України у зв’язку з ратифікацією 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» (FATCA) (****далі -******ЗУ № 322 (FATCA)****):*  2. **Статтю 25 Закону України "Про депозитарну систему України"** після частини четвертої доповнити новою частиною такого змісту:  "5. Інформація, що міститься у системі депозитарного обліку, надається у випадках та в обсязі, визначених Угодою між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США "Про податкові вимоги до іноземних рахунків" (FATCA) та іншими міжнародними договорами, що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами. Порядок розкриття такої інформації встановлюється Комісією за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, та з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику".*;*  ***частини другої ЗУ № 323 (FATCA)****);*  ***Податкового кодексу України*** *(згідно змін, внесених* ***ЗУ № 323 (FATCA)****), а саме:*  *п.п. 14.122, 14.1.146 1 14.1.257 1,14.1.258 1 пункту 14.1 статті 14;*  *п.п. 69.8.1, 69.8.2, 69.8.4, 69.8.5 пункту 69.8 статті 69 –* ***див. коментар вище до п.1 розділу І****);*  *п.п. 72.1.3 пункту 72.1 статті 72;*  *абзацу 23 пункту 73.3 статті 73:*  "**Інформація на запит центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику**, **надається фінансовими агентами** безоплатно **у порядку та обсягах, визначених міжнародними договорами,** що містять положення про обмін інформацією для податкових цілей, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, або укладеними на їх підставі міжвідомчими договорами. **Порядок розкриття такої інформації** банками встановлюється Національним банком України, **іншими фінансовими агентами - відповідним регулятором ринків фінансових послуг у межах повноважень, визначених Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", за погодженням** з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, та з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику"; |
| **У пункті 8 розділу ІІ:**  8. У Договорі визначаються відповідальність сторін за невиконання або неналежне виконання умов Договору і порядок розгляду спорів (визначаються, зокрема, умови, за яких сторони звільняються від відповідальності, а також застереження щодо порядку вирішення спорів, що можуть виникнути між сторонами в процесі виконання Договору).  Відповідальність депонента та депозитарної установи визначається у Договорі відповідно до закону.  9. У Договорі має зазначатися строк дії Договору, порядок зміни, умови розірвання Договору та припинення його дії, порядок закриття рахунку в цінних паперах.  Обов'язковою умовою закриття рахунку в цінних паперах має бути відсутність в обліку цінних паперів, прав на цінні папери.  **…** | **У пункті 8 розділу ІІ:**  8. У Договорі визначаються відповідальність сторін за невиконання або неналежне виконання умов Договору і порядок розгляду спорів (визначаються, зокрема, умови, за яких сторони звільняються від відповідальності, а також застереження щодо порядку вирішення спорів, що можуть виникнути між сторонами в процесі виконання Договору).  Відповідальність депонента та депозитарної установи визначається у Договорі відповідно до закону.  **У Договорі має бути зазначено, що ненадання депонентом протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту депозитарної установи запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри депозитарної установи, або надання депонентом недостовірної інформації для встановлення підзвітності його є підставою для відмови такому депоненту у виконанні розпоряджень щодо проведення операцій за його рахунком у цінних паперах відповідно до законодавства та внутрішніх документів депозитарної установи.**  9. У Договорі має зазначатися строк дії Договору, порядок зміни, умови розірвання Договору та припинення його дії, порядок закриття рахунку в цінних паперах.  Обов'язковою умовою закриття рахунку в цінних паперах має бути відсутність в обліку цінних паперів, прав на цінні папери.  **…** |  | **У пункті 8 розділу ІІ:**  8. У Договорі визначаються відповідальність сторін за невиконання або неналежне виконання умов Договору і порядок розгляду спорів (визначаються, зокрема, умови, за яких сторони звільняються від відповідальності, а також застереження щодо порядку вирішення спорів, що можуть виникнути між сторонами в процесі виконання Договору).  Відповідальність депонента та депозитарної установи визначається у Договорі відповідно до закону.  **У Договорі має бути зазначено, що ненадання депонентом протягом 15 календарних днів з дня отримання запиту депозитарної установи запитуваної інформації та/або документів або надання інформації та/або документів, що не спростовують обґрунтованої підозри депозитарної установи, або надання депонентом недостовірної інформації для встановлення підзвітності його є підставою для відмови такому депоненту у виконанні розпоряджень щодо проведення операцій за його рахунком у цінних паперах відповідно до законодавства та внутрішніх документів депозитарної установи.**  9. У Договорі має зазначатися строк дії Договору, порядок зміни, умови розірвання Договору та припинення його дії, порядок закриття рахунку в цінних паперах.  Обов'язковою умовою закриття рахунку в цінних паперах має бути відсутність в обліку цінних паперів, прав на цінні папери.  **…** | *Див. коментар вище до п.1 розділу І Вимог);* |

**Директор департаменту методології регулювання**

**професійних учасників рику цінних паперів І. Курочкіна**