**Правила формування**

**показника A2K001,**

**що подається у звітному файлі 2KX “Дані про рахунки, на яких обліковуються кошти осіб, зазначених у санкційних списках, та про спроби проведення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб”**

1. Показник передбачає надання:

1.1. Банками та філіями іноземних банків (далі – банки) – відомостей про наявність та залишки на банківських рахунках, на яких обліковуються кошти фізичних та юридичних осіб, до яких застосовані обмежувальні заходи (санкції) відповідно до Закону України “Про санкції” (далі – санкційні особи), інформацію про спроби проведення фінансових операцій такими особами, або їх представниками/на користь таких осіб, та про зупинені фінансові операції, які мали на меті, сприяли або могли сприяти уникненню/порушенню обмежень, установлених санкціями, або порушили обмеження, установлені санкціями, – на виконання нормативно-правового акта, який визначає порядок забезпечення реалізації і моніторингу ефективності персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)(далі – Постанова);

1.2. Небанківськими фінансовими установами (крім фінансових установ та інших юридичних осіб, щодо яких Національний банк не здійснює державне регулювання і нагляд відповідно до Закону України “Про Національний банк України”), небанківськими установами, які надають фінансові послуги на підставі відповідних ліцензій чи реєстраційних документів (далі – небанківські установи) – інформації про виконання вимог Постанови в частині відмови в проведенні валютно-обмінних операцій санкційним особам, до яких застосовані санкції “блокування активів” та/або “зупинення фінансових операцій” та/або в частині відмови в здійсненні переказу коштів без відкриття рахунків за дорученням/на користь санкційних осіб, до яких застосовані санкції “блокування активів”, “зупинення фінансових операцій”, “запобігання виведенню капіталів за межі України”, “зупинення виконання економічних та фінансових зобов’язань” та/або “зупинення виконання економічних та фінансових зобов’язань (заборона надавати кредити, позики, фінансову допомогу, гарантії, заборона здійснювати кредитування через купівлю цінних паперів; заборона придбання цінних паперів)”.

2. Інформація щодо рахунків, на яких обліковуються кошти санкційних осіб, та/або спроб проведення фінансових операцій зазначається за показником наростаючим підсумком за період із дня набрання чинності Указу Президента України, яким введено в дію відповідне рішення Ради національної безпеки і оборони України, (далі – дата застосування санкцій) до останнього дня звітного місяця протягом всього періоду застосування санкцій окремо за кожним Указом Президента:

2.1. банками (з урахуванням структурних підрозділів) в розрізі всіх параметрів, некласифікованих реквізитів (далі – НРП) та метрик;

2.2. небанківськими установами (з урахуванням структурних підрозділів) щодо відмови:

2.2.1 в здійсненні операції з переказу коштів без відкриття рахунків – в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, Q003\_5, Q001\_2, K020\_2, K021\_2, Q001\_3, T070\_3, R030\_2, Q032, Q031\_2;

2.2.2. в проведені валютно-обмінних операцій – в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1 Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, T070\_3, R030\_2, Q031\_2.

3. За показником відображається інформація щодо залишків на рахунках, на яких обліковуються кошти санкційних осіб та/або спроби проведення фінансової операції санкційною особою/на користь санкційної особи.

Інформація про кожен банківський рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, зазначається за окремими показниками в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F086, Q003\_4, R030\_1, Q007\_1, Q007\_2, Q031\_1, Т070\_1, Т070\_2.

Інформація про кожну спробу проведення фінансової операції санкційною особою/на користь санкційної особи зазначається за окремими показниками в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, Q003\_5, Q001\_2, K020\_2, K021\_2, Q001\_3, T070\_3, R030\_2, Q032, Q031\_2. У разі, якщо при цьому використовується рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, інформація надається також в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: F086, Q003\_4, R030\_1, Q007\_1, Q007\_2, Q031\_1, T070\_1, T070\_2.

Якщо у банку відкритий рахунок, на якому обліковуються цінні папери санкційної особи, у НРП Q006 зазначається інформація, що цей рахунок відкритий у цінних паперах, та вказується інформація про цінні папери, у параметрі R030\_1 зазначається код валюти, в якій випущений цінний папір, у метриках T070\_1, T070\_2 зазначається сума номінальної вартості цінних паперів.

Якщо за поточним рахунком санкційної особи є заборгованість, то у метриках T070\_1, T070\_2 зазначається нуль, у НРП Q006 зазначається інформація про суму заборгованості та причину її виникнення.

Інформація про банківські рахунки, на яких обліковуються кошти санкційної особи, вноситься до показника, незалежно від того, чи має можливість санкційна особа розпоряджатись відповідними коштами.

У разі нарахування відсотків на кошти, що розміщені на поточному та/або вкладному (депозитному) рахунку(ах) санкційної особи, до якої застосовано санкції “блокування активів” та/або “зупинення фінансових операцій”, та/або “зупинення виконання економічних та фінансових зобов’язань”, загальна сума нарахованих відсотків у метриці T070\_2 не відображається і, відповідно, залишок коштів за таким поточним та/або вкладним (депозитним) рахунком(ам) санкційної особи у метриці T070\_2 не змінюється. Внутрішньобанківські рахунки, на яких обліковуються суми нарахованих відсотків, відображаються окремим записом.

У разі наявності у одному рішенні РНБО України декількох записів щодо однієї фізичної або юридичної особи, інформація про рахунки, на яких обліковуються її кошти, та/або спроби проведення нею фінансових операцій вноситься окремо за кожним порядковим номером цієї особи у додатку до відповідного рішення РНБО України.

Під час складання показника необхідно співставляти усі наявні у санкційних списках дані про санкційних осіб з інформацією, яка отримана під час ідентифікації та вивчення клієнтів, та вносити до показника інформацію лише про тих осіб, належність яких до санкційних осіб підтверджена.

У разі виключення юридичної або фізичної особи зі списку санкційних осіб та/або закінчення строку застосування санкцій до такої особи інформація про зазначену особу востаннє включається до файла на звітну дату місяця, наступного за місяцем, в якому такі санкції ще застосовувались, а в подальшому – виключається з показників.

При цьому, у разі виключення юридичної або фізичної особи зі списку санкційних осіб у зв’язку з помилковим застосуванням до неї санкцій (зміна ідентифікаційних даних особи, до якої застосовані санкції, відповідно до окремих додатків до нового рішення Ради національної безпеки і оборони України, введеного в дію відповідним Указом Президента України) інформація про зазначену особу відразу виключається з показників і не відображається у файлі на звітну дату місяця, наступного за місяцем, в якому такі санкції ще застосовувались.

У разі, якщо в місяць закінчення строку застосування санкцій до юридичної або фізичної особи (відповідно до одного рішення Ради національної безпеки і оборони України, введеного в дію відповідним Указом Президента України) застосування санкцій до такої особи продовжене (відповідно до нового рішення Ради національної безпеки і оборони України, введеного в дію відповідним Указом Президента України), інформація про зазначену особу у файлі на звітну дату місяця, наступного за місяцем, в якому санкції застосовувались відповідно до двох указів Президента України, подається окремо за кожним з таких указів Президента України, а в подальшому – лише за новим Указом Президента України.

Інформація надається зведеною за банк/установу (з урахуванням структурних підрозділів).

**Особливості формування показника**

**A2K001 “Сума залишку коштів на рахунку, на якому обліковуються кошти особи, зазначеної в санкційних списках, та/або сума спроби проведення фінансової операції”**

**Опис параметрів, некласифікованих реквізитів показника та метрики**

**Параметр F086** - код стану рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи (довідник F086).

**Параметр R030\_1 -** код валюти рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи (довідник R030). Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то зазначається “#”.

**Параметр F088** - код спроби проведення фінансової операції (довідник F088).

**Параметр R030\_2** - код валюти фінансової операції (довідник R030). У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, зазначається “#”.

**НРП Q003\_1** - умовний порядковий номер запису у звітному файлі, який присвоюється респондентом (постачальником статистичної звітності) самостійно.

**НРП Q001\_1** - найменування/прізвище, ім’я, по батькові санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України). Якщо у респондента (постачальника статистичної звітності) наявна інша інформація щодо найменування/прізвища, ім’я, по батькові санкційної особи (відмінна від зазначеної у відповідному додатку до рішення РНБО України), то така інформація зазначається в НРП Q006, а в НРП Q001\_1 – як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України.

**НРП Q002** - дані санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України): місцезнаходження для юридичної особи/місце проживання або перебування для фізичної особи. У разі відсутності такої інформації у відповідному додатку до рішення РНБО України необхідно зазначити інформацію, яка наявна у респондента (постачальника статистичної звітності), при цьому в НРП Q006 зазначити, що використані дані, що наявні у відповідного респондента (постачальника статистичної звітності) та/або підтверджені документально.

**НРП K020\_1** - код санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України), зазначається згідно з правилами заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”). У разі відсутності такої інформації у відповідному додатку до рішення РНБО України необхідно зазначити інформацію, яка наявна у респондента (постачальника статистичної звітності) [з урахуванням правил заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”)], при цьому в НРП Q006 зазначити, що використані дані, що наявні у відповідного респондента (постачальника статистичної звітності) та/або підтверджені документально. Якщо у респондента (постачальника статистичної звітності) наявна інша інформація щодо коду санкційної особи (відмінна від зазначеної у відповідному додатку до рішення РНБО України), то така інформація зазначається в НРП Q006, а в НРП K020\_1 – як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України з урахуванням правил заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”).

**Супутній параметр K021\_1** - ознака коду/номеру санкційної особи (довідник K021) та є супутнім параметром до НРП K020\_1.

**НРП Q003\_2** - номер позиції згідно із відповідним додатком до рішення РНБО України.

**НРП Q003\_3** - номер указу Президента України, згідно з яким введено в дію відповідне рішення РНБО України, у форматі “№; РРРР”.

**НРП Q030** - код/и санкції/й (довідник F085), для розділення кодів використовується розділовий знак “;”. У разі, якщо до санкційної особи застосовані декілька санкцій, що вказані в Постанові, необхідно зазначати коди всіх застосованих відповідним рішенням РНБО України санкцій. При цьому, код санкції “99 – Інші санкції” зазначається тільки тоді, коли до особи одночасно застосовані санкції, зазначені в Постанові, та інші санкції, механізм реалізації яких Постановою не визначений. При цьому, якщо до особи застосовані лише санкції, що не зазначені у Постанові, інформація про таких осіб у звітному файлі не подається.

**НРП Q006** - додаткова інформація про санкційну особу/рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, в тому числі причину зміни залишку за заблокованим рахунком, причину закриття банком рахунку, тощо. У разі, якщо в один і той самий день одна і та сама санкційна особа (чи за її дорученням/на її користь) здійснює спробу провести одну і ту саму операцію (на одну і ту саму суму), в НРП Q006 обов’язково зазначається порядковий номер такої спроби.

**НРП Q003\_4** - номер рахунку/номер банківського рахунку відповідно до Національного стандарту України “Фінансові операції. Правила формування міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні (IBAN Registry:2009, NEQ). ДСТУ-Н 7167:2010”, на якому обліковуються кошти санкційної особи. Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то НРП Q003\_4 не заповнюється.

**НРП Q007\_1** - дата відкриття рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи у форматі “ДД.ММ.РРРР”. Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то НРП Q007\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_2** - дата закриття рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи, у форматі “ДД.ММ.РРРР”. У разі закриття рахунку, інформація щодо нього відображається протягом всього періоду застосування санкцій, при цьому в НРП Q006 обов’язково зазначається причина його закриття. Якщо рахунок не закритий або відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то НРП Q007\_2 не заповнюється.

**НРП Q031\_1** - інформація про дії, вчинені респондентом (постачальником статистичної звітності) з метою виконання Постанови (довідник F087), незалежно від стану рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи. Для розділення кодів використовується розділовий знак “;”. Якщо вказується код “99 - Інше”, в НРП Q006 обов’язково зазначається детальна інформація про вчинені респондентом (постачальником статистичної звітності) дії. Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то НРП Q031\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_3** - дата спроби проведення фінансової операції у форматі “ДД.ММ.РРРР”. У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q007\_3 не заповнюється.

**НРП Q003\_5** - номер рахунку/номер банківського рахунку відповідно до Національного стандарту України “Фінансові операції. Правила формування міжнародного номера банківського рахунку (IBAN) в Україні (IBAN Registry:2009, NEQ). ДСТУ-Н 7167:2010” контрагента санкційної особи (отримувача/платника). Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то НРП Q003\_5 не заповнюється. У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q003\_5 не заповнюється.

**НРП Q001\_2** - найменування/прізвище, ім’я, по батькові контрагента санкційної особи (отримувача/платника). Якщо контрагент також є санкційною особою, то його найменування/прізвище, ім’я, по батькові зазначається так як вказано у відповідному додатку до рішення РНБО України, а в НРП Q006 зазначається номер указу Президента України, яким введено у дію санкції до цієї санкційної особи, та номер позиції згідно із відповідним додатком до рішення РНБО України. У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q001\_2 не заповнюється.

**НРП K020\_2** - код контрагента санкційної особи (отримувача/платника), зазначається згідно з правилами заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”). Якщо контрагент також є санкційною особою, то його код зазначається так як вказано у відповідному додатку до рішення РНБО України [з урахуванням правил заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”)]. При цьому, у разі відсутності такої інформації у відповідному додатку до рішення РНБО України необхідно зазначити інформацію, яка наявна у респондента (постачальника статистичної звітності) [з урахуванням правил заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”)], при цьому в НРП Q006 зазначити, що використані дані, що наявні у відповідного респондента (постачальника статистичної звітності) та/або підтверджені документально. Якщо у респондента (постачальника статистичної звітності) наявна інша інформація щодо коду санкційної особи (відмінна від зазначеної у відповідному додатку до рішення РНБО України), то така інформація зазначається в НРП Q006, а в НРП K020\_2 – як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України з урахуванням правил заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”). У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП K020\_2 не заповнюється.

**Супутній Параметр K021\_2** - ознака коду/номеру контрагента санкційної особи (отримувача/платника) (довідник K021) та є супутнім параметром до НРП K020\_2.

**НРП Q001\_3** - найменування банку контрагента санкційної особи (отримувача/платника). У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q001\_3 не заповнюється.

**НРП Q032** - призначення платежу. У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q032 не заповнюється.

**НРП Q031\_2** - інформація про дії, вчинені респондентом (постачальником статистичної звітності) з метою виконання Постанови (довідник F087). Для розділення кодів використовується розділовий знак “;”. Якщо вказується код “99 - Інше”, в НРП Q006 обов’язково зазначається детальна інформація про вчинені респондентом (постачальником статистичної звітності) дії. У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, НРП Q031\_2 не заповнюється.

**Метрика T070\_1** - залишок коштів на рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи, станом на дату застосування санкцій (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним курсом іноземної валюти, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то T070\_1 не заповнюється.

**Метрика T070\_2** - залишок коштів на рахунку, на якому обліковуються кошти санкційної особи, на кінець останнього дня звітного місяця (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним курсом іноземної валюти, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо відображається інформація про спробу проведення фінансової операції без відкриття рахунку (переказу коштів без відкриття рахунку або валютно-обмінної операції), то T070\_2 не заповнюється.

**Метрика T070\_3** - сума фінансової операції (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним курсом іноземної валюти, установленим Національним банком України на звітну дату). У разі відображення інформації лише про рахунок, на якому обліковуються кошти санкційної особи, T070\_3 не заповнюється.