



Правління Національного банку України
ПОСТАНОВА

07 липня 2020 року

м. Київ

№ 96

Про затвердження Переліку небанківських фінансових установ,
які зобов'язані виконувати обов'язки фінансових агентів

Відповідно до статей 15, 56 Закону України “Про Національний банк України”, з метою забезпечення реалізації вимог статті 14 Податкового кодексу України, Закону України від 12 вересня 2019 року № 79-ІХ “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг” Правління Національного банку України **постановляє**:

1. Затвердити Перелік небанківських фінансових установ, які зобов'язані виконувати обов'язки фінансових агентів відповідно до міжнародних договорів про обмін інформацією, що додається.
2. Департаменту фінансового моніторингу (Ігор Береза) після офіційного опублікування довести до відома банків та небанківських фінансових установ України інформацію про прийняття цієї постанови.
3. Контроль за виконанням цієї постанови покласти на першого заступника Голови Національного банку України Катерину Рожкову.
4. Постанова набирає чинності з дня, наступного за днем її офіційного опублікування.

В. о. Голови

Катерина РОЖКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
07 липня 2020 року № 96

Перелік
небанківських фінансових установ, які зобов'язані
виконувати обов'язки фінансових агентів відповідно до
міжнародних договорів про обмін інформацією

1. Кредитні спілки [за винятком кредитних спілок, які відповідають критеріям, установленим у Додатку II до Угоди між Урядом України та Урядом Сполучених Штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США “Про податкові вимоги до іноземних рахунків” (FATCA), ратифікованої Законом України “Про ратифікацію 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 – Угода FATCA)].

2. Страховики, які здійснюють страхування життя (за винятком страхових компаній зі страхування життя, які відповідають критеріям, установленим у Додатку II до Угоди FATCA).