

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
Державної судової адміністрації України

«24» червня 2024 № 304 / 262

Порядок електронної інформаційної взаємодії між інформаційно-комунікаційними системами Державної податкової служби України та Державної судової адміністрації України

I. Загальні положення

1. Цей Порядок розроблено з метою реалізації механізму надання Державною податковою службою України інформації з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків (далі – Державний реєстр) та автоматизації процесу електронної інформаційної взаємодії між Єдиною судовою інформаційно-телекомунікаційною системою (далі – ЄСІТС) та Державним реєстром.

2. У цьому Порядку терміни вживаються у значеннях, наведених у Податковому кодексі України, Законах України «Про судоустрій і статус суддів», «Про Вищу раду правосуддя», «Про виконавче провадження», «Про електронні документи та електронний документообіг», «Про електронну ідентифікацію та електронні довірчі послуги» та інших актах законодавства України.

3. Суб'єктами подання запитів відповідно до цього Порядку є:
органи судової влади, зокрема місцеві суди, апеляційні суди, Верховний Суд та вищі спеціалізовані суди;
члени Вищої ради правосуддя, дисциплінарні інспектори Вищої ради правосуддя та уповноважені осіб секретаріату Вищої ради правосуддя;
члени Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, інспектори Вищої кваліфікаційної комісії суддів України та уповноважені працівники секретаріату Вищої кваліфікаційної комісії суддів України;

4. Цей Порядок регламентує електронну інформаційну взаємодію між електронними інформаційними ресурсами Державної податкової служби України та Державної судової адміністрації України, правила подання до Державної податкової служби України сформованих суб'єктів подання запитів засобами ЄСІТС запитів щодо отримання з Державного реєстру інформації, необхідної для здійснення суб'єктами подання запиту повноважень, визначених

законодавством, та формування і надання Державною податковою службою України відповідей на такі запити.

5. Обсяг, формат та структура даних, якими обмінюються адміністратори обміну інформацією через програмні інтерфейси електронних інформаційних ресурсів (сервіси), визначаються договорами про електронну інформаційну взаємодію відповідно до Порядку електронної (технічної та інформаційної) взаємодії, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08 вересня 2016 року № 606 (у редакції постанови Кабінету Міністрів України від 17 січня 2023 року № 38), та/або протоколами, підготовленими в установленому законодавством порядку.

II. Регламент електронної інформаційної взаємодії

1. Електронна інформаційна взаємодія здійснюється шляхом обміну визначеним набором даних між електронними інформаційними ресурсами Державної податкової служби України та Державної судової адміністрації України з використанням інформаційних систем суб'єктів електронної взаємодії засобами системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів «Трембіта» (далі – система «Трембіта») з дотриманням вимог Законів України «Про електронні документи та електронний документообіг», «Про електронну ідентифікацію та електронні довірчі послуги», «Про захист персональних даних», «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах».

У разі відсутності технічної можливості передачі даних із використанням засобів системи «Трембіта» електронна інформаційна взаємодія може здійснюватися з використанням інших інформаційно-комунікаційних систем із застосуванням у них відповідних комплексних систем захисту інформації з підтвердженою відповідністю за результатами державної експертизи в порядку, встановленому законодавством.

2. Адміністратори обміну інформацією забезпечують ведення електронних журналів обліку запитів та відповідей на запити.

3. Надання запитів та відповідей на запити здійснюється з дотриманням вимог законодавства щодо електронних довірчих послуг.

4. У разі виникнення обставин, які унеможливають виконання положень цього Порядку, адміністратори обміну інформацією зобов'язані інформувати про це один одного протягом двох робочих днів, що настають за днем виникнення цих обставин.

III. Порядок формування запитів та надання відповідей на запити

1. Суб'єкти подання запитів відповідно до функціональних повноважень за допомогою ЄСІТС формують та подають до Державної податкової служби України в електронній формі запити щодо:

пошуку даних про реєстрацію фізичної особи в Державному реєстрі;
отримання інформації про джерела та суми доходів, нарахованих фізичній особі, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, а також загальну суму річного доходу, задекларованого фізичною особою в податковій декларації про майновий стан і доходи (далі – джерела та суми доходів);
підтвердження відповідності даних фізичної особи даним Державного реєстру.

2. Запит щодо пошуку даних про реєстрацію фізичної особи в Державному реєстрі формується щодо однієї фізичної особи та містить такі дані:

реєстраційний номер та дата (число, місяць, рік) запиту;
інформацію про суб'єкта подання запиту, а саме:
код платника податків згідно з Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України суб'єкта подання запитів;
найменування суб'єкта подання запитів;
реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) і прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) уповноваженої особи суб'єкта подання запитів, яка сформуvala запит;
відомості про фізичну особу, а саме:
прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи;
дату народження фізичної особи;
відомості про документ, що посвідчує особу;
адресу задекларованого/zareєстрованого місця проживання (перебування) (за наявності такої інформації) (область, район області, населений пункт, тип вулиці, назва вулиці, номер будинку, корпусу і квартири);

3. Запит на отримання інформації про джерела та суми доходів формується щодо однієї фізичної особи та містить такі дані:

реєстраційний номер та дату (число, місяць, рік) запиту;
підставу для формування запиту;
інформацію про суб'єкта подання запитів, а саме:
код платника податків згідно з Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України суб'єкта подання запитів;
найменування суб'єкта подання запитів;

реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серію (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті) і прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) уповноваженої особи суб'єкта подання запитів, яка сформуvala запит;

відомості про фізичну особу, а саме:

реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серію (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті) фізичної особи (за наявності);

прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи;

дату народження фізичної особи (у разі відсутності даних про реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серію (за наявності) та номер паспорта);

адресу задекларованого / зареєстрованого місця проживання (перебування) (за наявності) (область, район області, населений пункт, тип вулиці, назва вулиці, номер будинку, корпусу і квартири);

період, за який запитується інформація.

4. Державна податкова служба України забезпечує обробку запитів та надає відповіді на запити суб'єктів подання запитів протягом трьох робочих днів з дня їх отримання.

5. Відповідь на запит щодо пошуку даних про реєстрацію фізичної особи в Державному реєстрі містить такі відомості:

реєстраційний номер (відповідає номеру запиту, на який надається відповідь) та дату (число, місяць, рік) відповіді на запит;

результат обробки запиту.

Якщо фізичну особу ідентифіковано в Державному реєстрі, відповідь містить відомості про реєстраційний номер облікової картки платника податків або серію (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) і прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності).

6. Відповідь на запит на отримання інформації про джерела та суми доходів містить такі відомості:

реєстраційний номер (відповідає номеру запиту, на який надається відповідь) та дату (число, місяць, рік) відповіді на запит;

результат обробки запиту.

Якщо фізичну особу ідентифіковано та в Державному реєстрі наявна інформація про джерела та суми доходів за запитуваний період, відповідь на запит містить такі відомості:

реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серію (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті) фізичної особи;

код у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань або реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру, або серію (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті) і назву або прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) податкового агента;

суму доходу, нарахованого та виплаченого фізичній особі податковим агентом, у розрізі ознак доходу та звітних періодів (починаючи з 2015 року), а також у розрізі місяців (починаючи з 2021 року) та/або суму доходів отриманих самозайнятою особою, суму нарахованих та сплачених податків з доходів фізичної особи;

загальну суму доходу, нарахованого та виплаченого фізичній особі податковим агентом, у розрізі ознак доходу та років (починаючи з 1998 року);

дату прийняття на роботу (за наявності);

дату звільнення з роботи (за наявності);

загальну суму річного доходу, задекларованого фізичною особою в податковій декларації про майновий стан і доходи (за наявності);

період, за який надається інформація.

7. Запити та відповіді щодо підтвердження відповідності даних фізичної особи даним Державного реєстру формуються та подаються відповідно до Порядку проведення підтвердження відповідності реєстраційних даних фізичної особи даним Державного реєстру фізичної осіб – платників податків на запити суб'єктів електронної взаємодії, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 13 листопада 2015 року № 1007, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України від 17 листопада 2015 року № 1443/27888 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 12 травня 2021 року № 258).

8. Інформація з Державного реєстру не надається, якщо:

інформація про суми та джерела доходів за визначений період у Державному реєстрі відсутня;

у запиті зазначено недійсний (помилковий) реєстраційний номер облікової

картки платника податків з Державного реєстру або фізична особа за вказаними у запиті серією (за наявності) та номером паспорта на обліку в Державному реєстрі не перебуває;

реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серія (за наявності) та номер паспорта не підлягають використанню, крім випадків, передбачених законодавством;

не заповнено або некоректно заповнено поля, обов'язкові для заповнення; реквізити, зазначені у запиті, зокрема реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру або серія (за наявності) та номер паспорта та прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), не відповідають інформації, яка наявна у Державному реєстрі;

за даними, надісланими у запиті, неможливо однозначно ідентифікувати фізичну особу;

некоректно вказано період, за який запитується інформація;

некоректно заповнено поля про уповноважену особу суб'єкта подання запитів, що сформуvala запит.

9. Після отримання запитів або відповідей адміністратори обміну інформацією проводять їх перевірку на відповідність вимогам щодо їх заповнення, встановленим пунктами 2, 3, 5, 6 цього розділу, вимогами щодо формату та структури, встановленим у спільних рішеннях щодо електронної інформаційної взаємодії відповідно до пункту 5 розділу I цього Порядку.

10. Запити або відповіді вважаються неприйнятими та не обробляються, якщо такі запити або відповіді не пройшли перевірки згідно з пунктом 9 цього розділу або надані повторно.

11. Про виявлені помилки адміністратори обміну інформацією протягом одного робочого дня інформують один одного в електронній формі шляхом направлення повідомлення про неприйняття запиту або відповіді із зазначенням причини неприйняття.

Адміністратор обміну інформацією, якого повідомлено про неприйняття запиту чи відповіді до оброблення, зобов'язаний протягом одного робочого дня, що настає після дня отримання відповідного повідомлення, подати коректно сформований запит або відповідь замість раніше поданого.

IV. Захист інформації при електронній інформаційній взаємодії

1. Під час обміну інформацією згідно з цим Порядком адміністратори обміну інформацією впроваджують організаційно-технічні заходи, які забезпечують захист інформації, що передається, з урахуванням ступеня обмеження доступу до неї та відповідно до законодавства у сфері захисту інформації.

2. Для захисту інформації під час її передачі відповідно до цього Порядку застосовуються засоби криптографічного захисту інформації, що мають сертифікат відповідності або позитивний експертний висновок за результатами державної експертизи у сфері криптографічного захисту інформації.

3. Інформація, що передається, обробляється з урахуванням вимог законодавства про захист персональних даних та використовується суб'єктами подання запитів виключно для здійснення ними повноважень, визначених законодавством, і не може бути передана третій стороні, якщо інше не передбачено законом.

**Директор Департаменту
забезпечення координаційно-
моніторингової роботи Міністерства
фінансів України**

**Директор Департаменту
інформаційних технологій
Державної судової адміністрації
України**

(підпис) **Юрій КОНЮШЕНКО**

(підпис) **Олексій БІЛАШ**