ЗАТВЕРДЖЕНО

постановою Кабінету Міністрів України

від 2021 р. №

**ПОРЯДОК**

**подання та розгляду скарг на рішення про втрату статусу**

**резидента Дія Сіті, прийняття рішення апеляційною комісією**

**Загальні положення**

1. Цей Порядок визначає механізм подання та розгляду скарг на рішення Мінцифри про втрату статусу резидента Дія Сіті (далі – скарга), прийняття рішення апеляційною комісією, утвореною Мінцифри для розгляду скарг (далі – апеляційна комісія).
2. Терміни в цьому Порядку вживаються у значеннях, наведених в Законі України «Про стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні» (далі – Закон).

**Подання скарги**

1. Резидент Дія Сіті має право подати до апеляційної комісії скаргу на рішення про втрату статусу резидента Дія Сіті, прийняте стосовно нього Мінцифри з підстав, передбачених пунктами 2-5 частини першої статті 9 Закону (далі – оскаржуване рішення), протягом 10 робочих днів з дня опублікування такого рішення.
2. Скарга та додані до неї документи подаються в електронній формі з дотриманням вимог законів України «Про електронні документи та електронний документообіг» та «Про електронні довірчі послуги» в один із таких способів:

через державний веб-портал правового режиму Дія Сіті (city.diia.gov.ua);

шляхом надсилання на адресу розміщеної на офіційному веб-сайті Мінцифри в мережі Інтернет електронної пошти, призначеної для комунікації із заявниками та резидентами Дія Сіті (далі – електронна пошта Мінцифри).

1. Скарга має містити:
2. повне найменування резидента Дія Сіті, що подає скаргу, та його ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр);
3. реквізити оскаржуваного рішення;
4. виклад обставин та доводів, якими резидент Дія Сіті обґрунтовує свою скаргу, із зазначенням доказів, що підтверджують кожні із таких обставин та доводів.
5. Якщо резидент Дія Сіті в скарзі посилається на будь-які документи, він має додати до скарги оригінали таких документів або їх копії, засвідчені уповноваженою особою резидента Дія Сіті.
6. Якщо скарга подається від імені резидента Дія Сіті представником за довіреністю, до скарги додається довіреність або її копія, засвідчена уповноваженою особою резидента Дія Сіті.
7. Скарга має бути викладена українською мовою. Якщо додані до скарги документи складені іноземною мовою, до скарги додатково подається переклад таких документів на українську мову (справжність підпису перекладача засвідчується нотаріально). Не перекладаються на українську мову документи, складені іноземною мовою, у разі одночасного наведення їх тексту українською мовою.

У разі подання скарги шляхом її надсилання на електронну пошту Мінцифри, така скарга повинна подаватись в машинозчитуваному форматі.

1. На скаргу та додані до неї документи накладається електронний підпис, з дотриманням вимог законодавства у сферах електронного документообігу та електронних довірчих послуг, особи, яка може вчиняти дії від імені резидента Дія Сіті, зазначеної в Єдиному державному реєстрі, або представника резидента Дія Сіті за довіреністю.
2. Якщо скарга та додані до неї документи (копії) не дають змоги однозначно тлумачити зміст зазначених в них відомостей, в тому числі через пошкодження, виправлення таких відомостей або дописки до них, вважається що відповідні відомості відсутні у відповідному документі.
3. Якщо протягом 10 робочих днів з дня опублікування оскаржуваного рішення резидент Дія Сіті подав більш, ніж одну скаргу на нього, апеляційна комісія розглядає лише ту апеляційну скаргу, що надійшла першою.

**Строк розгляду скарги. Розгляд скарги**

1. Апеляційна комісія розглядає скаргу протягом 20 робочих днів з дня її подання. Апеляційна комісія може прийняти рішення про продовження строку розгляду скарги до 30 робочих днів.

Рішення про продовження строку розгляду скарги направляється на адресу електронної пошти резидента Дія Сіті, зазначену в реєстрі Дія Сіті, не пізніше наступного робочого дня з дня його прийняття.

1. Днем подання скарги та доданих до неї документів до апеляційної комісії вважається дата направлення на адресу електронної пошти резидента Дія Сіті автоматично згенерованого електронного повідомлення від Мінцифри про отримання таких документів.
2. Не пізніше наступного робочого дня з дня подання резидентом Дія Сіті скарги та доданих до неї документів Мінцифри забезпечує їх надання членам апеляційної комісії шляхом направлення на адреси їх електронної пошти.
3. Впродовж п’яти робочих днів з дня подання скарги Мінцифри надає всім членам апеляційної комісії шляхом направлення на їхні адреси електронної пошти:
4. обґрунтоване пояснення на підтвердження наявності відповідної підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті (далі – обґрунтоване пояснення), яке було направлено резиденту Дія Сіті разом з оскаржуваним рішенням;
5. копії всіх документів (або оригінали відповідних електронних документів) та всі відомості, зазначені в оскаржуваному рішенні та обґрунтованому поясненні;
6. копії всіх документів (або оригінали відповідних електронних документів), що подавалися до Мінцифри резидентом Дія Сіті, в тому числі повернуті без розгляду звіти про відповідність та незалежні висновки (у разі якщо оскаржуване рішення прийняте з підстав, передбачених пунктами 4-5 частини першої статті 9 Закону);
7. копії автоматично згенерованих електронних повідомлень від Мінцифри про отримання звітів про відповідність та незалежних висновків від резидента Дія Сіті, в тому числі повернутих без розгляду звітів про відповідність та незалежних висновків (у разі якщо оскаржуване рішення прийняте з підстав, передбачених пунктами 4-5 частини першої статті 9 Закону);
8. рішення про повернення без розгляду звітів про відповідність резидента Дія Сіті та незалежних висновків, та обґрунтовані пояснення до них.
9. Розгляд апеляційною комісією скарги та доданих до неї документів включає такі етапи:
10. перевірка відповідності скарги та доданих до неї документів вимогам цього Порядку (далі – перевірка скарги);
11. розгляд доводів скарги щодо наявності (відсутності) підстав для прийняття оскаржуваного рішення (далі – перевірка рішення).
12. Під час розгляду скарги апеляційною комісією обов’язок доведення наявності підстав для прийняття оскаржуваного рішення покладається на Мінцифри.
13. За умови відповідності скарги та доданих до неї документів вимогам цього Порядку резиденту Дія Сіті направляється на адресу його електронної пошти, зазначену в реєстрі Дія Сіті, повідомлення про дату, час та місце засідання стосовно перевірки рішення апеляційною комісією.

Представник резидента Дія Сіті має право бути присутнім на засіданні апеляційної комісії щодо перевірки рішення. Відсутність представника резидента Дія Сіті на засіданні не є перешкодою для подальшого розгляду скарги та прийняття рішення апеляційною комісією.

1. Апеляційна комісія може звернутись до резидента Дія Сіті з пропозицією надати документи, на які він посилається в скарзі (якщо вони не були надані або надані лише частково), або інші документи, які на розсуд апеляційної комісії доцільно дослідити при розгляді скарги. Ненадання або неповне надання таких документів резидентом Дія Сіті не є перешкодою для подальшого розгляду скарги та прийняття рішення апеляційною комісією.У розгляді скарги не може брати участь особа, яка від імені Мінцифри прийняла оскаржуване рішення.
2. У розгляді скарги не може брати участь представник громадськості, якщо він має конфлікт інтересів. Конфлікт інтересів у представника громадськості вважається наявним, якщо станом на дату розгляду скарги або протягом 12 місяців до дати її подання він є (був) прямим або опосередкованим власником, членом органу управління, працівником, гіг-спеціалістом або стороною договору з резидентом Дія Сіті, щодо якого прийнято оскаржуване рішення. Засідання апеляційної комісії є правомочними для прийняття рішень за умови, що кількість членів апеляційної комісії, у яких немає конфлікту інтересів, становить більше половини її кількісного складу. Член апеляційної комісії перед розглядом питання, стосовно якого він має конфлікт інтересів, зобов’язаний повідомити інших членів апеляційної комісії про таку обставину.

**Перевірка скарги**

1. Перевірка скарги полягає у перевірці апеляційною комісією таких обставин, що є підставою для відхилення скарги і залишення оскаржуваного рішення без змін:
2. скаргу та/або додану до неї довіреність подано не у відповідності до вимог цього Порядку;
3. скаргу подано особою, яка не є керівником резидента Дія Сіті чи яка не може вчиняти дії від імені такого резидента Дія Сіті відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру, або представником резидента Дія Сіті за довіреністю за відсутності в нього повноважень на вчинення відповідних дій.
4. Зміст відомостей про резидента Дія Сіті у Єдиному державному реєстрі перевіряється апеляційною комісією шляхом здійснення пошуку у такому реєстрі за ідентифікаційним кодом резидента Дія Сіті як юридичної особи та перегляду результатів такого пошуку.
5. Повноваження представника резидента Дія Сіті підтверджуються шляхом перевірки апеляційною комісією доданої до скарги довіреності (її копії) та/або інформації з Єдиного державного реєстру.

**Перевірка рішення**

1. У разі прийняття оскаржуваного рішення з підстави, передбаченої пунктом 2 частини першої статті 9 Закону, апеляційна комісія здійснює перевірку відповідності резидента Дія Сіті, вимогам, встановленим до нього пунктами 2-4 частини першої статті 5 Закону, на підставі його звіту про відповідність та відповідного незалежного висновку. Для цього апеляційна комісія, з урахуванням доводів скарги, здійснює перевірку тверджень резидента Дія Сіті, які містяться у звіті про відповідність, висновку про отримання обґрунтованої впевненості щодо відповідності кожного з тверджень, викладеному в незалежному висновку суб’єкта аудиторської діяльності, та вимог, визначених пунктами 2-4 частини першої статті 5 Закону для такого резидента Дія Сіті.
2. У разі прийняття оскаржуваного рішення з підстави, передбаченої пунктом 3 частини першої статті 9 Закону, апеляційна комісія, з урахуванням доводів скарги, здійснює перевірку відповідності резидента Дія Сіті тій вимозі, зазначеній в пункті 1 або 5 частини першої 5 Закону, невідповідність якій, згідно з оскаржуваним рішенням, стала підставою для втрати статусу резидента Дія Сіті.
3. Відповідність резидента Дія Сіті вимогам, передбаченим пунктами 1 та 5 частини першої статті 5 Закону, встановлюється шляхом перевірки відомостей про нього, що міститься в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, держателями яких є органи державної влади, компетентні органи іноземних держав та міжнародні міжурядові організації, направлення запитів зазначеним органам та організаціям, та перевірки отриманих від них відомостей, з урахуванням доводів скарги.
4. На вимогу апеляційної комісії, Мінцифри здійснює перевірку відомостей про резидента Дія Сіті, що міститься в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, держателями яких є органи державної влади, компетентні органи іноземних держав та міжнародні міжурядові організації. Мінцифри надає отриману інформацію апеляційній комісії в день її отримання шляхом направлення на адреси електронної пошти членів апеляційної комісії.

Апеляційна комісія з метою перевірки відповідності резидента Дія Сіті вимогам, передбаченим пунктами 1 та 5 частини першої статті 5 Закону, має право направити запити до органів державної влади, компетентних органів іноземних держав, міжнародних міжурядових організацій, інших органів та організацій. У разі отримання відповідного запиту, запитувана інформація надається невідкладно, але в будь-якому випадку не пізніше ніж протягом двох робочих днів з дня отримання запиту.

1. За наявності у Мінцифри автоматизованих засобів отримання, аналізу та порівняння відомостей про резидента Дія Сіті від органів державної влади, компетентних органів іноземних держав та міжнародних міжурядових організацій, з державних реєстрів, баз даних, інформаційних систем, держателями яких вони є, Мінцифри отримує запитувану згідно з пунктом 27 цього Порядку інформацію за допомогою таких засобів. Якщо буде встановлено, що такі автоматизовані засоби функціонують некоректно, апеляційна комісія не може використовувати отриману з їх допомогою інформацію до виправлення відповідних недоліків їх роботи.
2. Якщо до прийняття апеляційною комісією рішення за результатами розгляду скарги буде усунута підстава, передбачена пунктом 3 частини першої статті 9 Закону, про що резидентом Дія Сіті буде повідомлено апеляційну комісію у спосіб, визначений пунктом 4 цього Порядку, і що підтверджуватиметься інформацією, отриманою з державних реєстрів, баз даних, інформаційних систем, держателями яких є державні органи, компетентні органи іноземних держав чи міжнародні міжурядові організації, або безпосередньо від компетентних органів іноземних держав, міжнародних міжурядових організацій чи державних органів, відповідно до пунктів 26-28 цього Порядку, вважається, що така підстава не виникала.
3. У разі прийняття оскаржуваного рішення з підстав, передбачених пунктами 4-5 частини першої статті 9 Закону, апеляційна комісія, з урахуванням доводів скарги, здійснює перевірку та аналіз:
4. фактів подання резидентом Дія Сіті Мінцифри звітів про відповідність і незалежних висновків, в тому числі повернутих без розгляду;
5. дат подання резидентом Дія Сіті Мінцифри звітів про відповідність і незалежних висновків, в тому числі повернутих без розгляду;
6. відповідності фактичних дат подання звітів про відповідність і незалежних висновків вимогам Закону;
7. обґрунтованість рішень Мінцифри про повернення без розгляду звітів про відповідність та незалежних висновків (якщо такі рішення мали місце щодо резидента Дія Сіті).

**Рішення за результатами розгляду скарги**

1. Апеляційна комісія припиняє розгляд скарги без прийняття рішення щодо оскаржуваного рішення в таких випадках:
2. за заявою резидента Дія Сіті про відкликання скарги, направленою у спосіб, передбачений пунктом 4 цього Порядку;
3. якщо резидент Дія Сіті оскаржив оскаржуване рішення до суду та письмово повідомив про це в порядку, визначеному пунктом 4 цього Порядку.
4. Окрім випадків припинення розгляду скарги, за результатами розгляду скарги апеляційна комісія приймає вмотивоване рішення про скасування, зміну або залишення оскаржуваного рішення без змін.
5. Апеляційна комісія приймає рішення про залишення оскаржуваного рішення без змін у таких випадках:

якщо при перевірці скарги апеляційна комісія встановила наявність хоча б однієї із обставин, передбачених пунктом 21 цього Порядку;

якщо при розгляді скарги апеляційна комісія встановила, що наявні всі підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті, зазначені в оскаржуваному рішенні, та нею не виявлено помилок та/або прогалин в мотивувальній частині оскаржуваного рішення.

1. Апеляційна комісія приймає рішення про скасування оскаржуваного рішення якщо при розгляді скарги нею встановлено, що відсутні всі підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті, зазначені в оскаржуваному рішенні.
2. Апеляційна комісія приймає рішення про зміну оскаржуваного рішення та викладає його в новій редакції у таких випадках:

якщо при розгляді скарги апеляційна комісія встановила, що відсутні окремі підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті, зазначені в оскаржуваному рішенні, проте наявні інші підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті, зазначені в оскаржуваному рішенні;

якщо при розгляді скарги апеляційна комісія встановила, що наявні всі підстави для втрати статусу резидента Дія Сіті, зазначені в оскаржуваному рішенні, проте виявила помилки та/або прогалини в мотивувальній частині оскаржуваного рішення.

1. Якщо протягом передбаченого Законом та цим Порядком строку для розгляду скарги апеляційна комісія не прийняла рішення про скасування чи зміну рішення про втрату статусу резидента Дія Сіті, вважається, що апеляційна комісія прийняла рішення про залишення рішення про втрату статусу резидента Дія Сіті без змін.
2. Протягом трьох робочих днів з дня прийняття апеляційною комісією рішення про скасування, зміну або залишення рішення про втрату статусу резидента Дія Сіті без змін, таке рішення публікується на офіційному веб-сайті Мінцифри в мережі Інтернет та одночасно надсилається в електронній формі з електронним підписом голови апеляційної комісії, накладеним з дотриманням вимог законодавства у сферах електронного документообігу та електронних довірчих послуг, на адресу електронної пошти резидента Дія Сіті, зазначену в реєстрі Дія Сіті.

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