

ЗАТВЕРДЖЕНО

постановою Кабінету Міністрів України

від

2021 р.

№

ПОРЯДОК

подання та розгляду заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті

Загальні положення

1. Цей Порядок розроблено відповідно до вимог Закону України "Про стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні" (далі – Закон) з метою встановлення форми, порядку подання та розгляду заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті.

2. Терміни в цьому Порядку вживаються у значенні, наведеному в Законі України "Про стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні".

Подання заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті

3. Для набуття статусу резидента Дія Сіті заявник звертається до Мінцифри з заявою про набуття статусу резидента Дія Сіті (далі – заява) за формою згідно з додатком до цього Порядку та документами, що додаються до неї, в електронній формі з дотриманням вимог законів України "Про електронні документи та електронний документообіг" та "Про електронні довірчі послуги" в один із таких способів:

- 1) через державний веб-портал правового режиму Дія Сіті (city.diia.gov.ua);
- 2) шляхом надсилання на адресу електронної пошти Мінцифри, зазначену на його офіційному веб-сайті в мережі Інтернет, для комунікації із заявниками та резидентами Дія Сіті.

4. Якщо заява подається від імені заявника представником за довіреністю, до заяви додається довіреність або її копія, засвідчена нотаріально або уповноваженою особою заявника.



ДОКУМЕНТ СЕД МІНЦИФРИ АСКОД

Підписувач Федоров Михайло Альбертович
Сертифікат 4FD4BFDE9E1BAF3A04000000583C0000A97F0000
Дійсний з 14.06.2021 13:46:07 по 14.06.2023 13:46:07



1/04-1-12780 від 12.11.2021

Заявник за власною ініціативою може додати до заяви заяву про обрання оподаткування як платника податку на прибуток підприємств на особливих умовах відповідно до Податкового кодексу України.

5. Заява і додані до неї документи мають бути викладені українською мовою.

У разі подання заяви шляхом її надсилання на адресу електронної пошти Мінцифри така заява повинна подаватись у машинозчитувальному форматі.

На заяву та додані до неї документи накладається електронний підпис, що базується на кваліфікованому сертифікаті електронного підпису, керівника, особи, яка може вчиняти дії від імені заявника, зазначеної в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр), або представника заявника за довіреністю.

6. Заява має містити:

- 1) повне найменування заявника;
- 2) ідентифікаційний код заявника в Єдиному державному реєстрі;
- 3) адресу електронної пошти для зв'язку із заявником;
- 4) контактний номер телефону для зв'язку із заявником;

5) прізвище, ім'я та по батькові (за наявності), дату та місце народження, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), серію та номер паспорта посадових осіб заявника, а саме керівника, членів виконавчого органу, членів інших органів (якщо утворені згідно із статутом), та головного бухгалтера або іншої особи, яка здійснює ведення бухгалтерського обліку заявника (якщо такі функції виконуються іншою особою, а не особисто керівником);

6) перелік видів діяльності згідно із частиною четвертою статті 5 Закону, які заявник планує здійснювати як резидент Дія Сіті;

7) запевнення заявника щодо відсутності стосовно нього обставин, передбачених частиною другою статті 5 Закону;

8) запевнення заявника щодо його відповідності вимогам, визначеним пунктами 2-4 частини першої статті 5 Закону, у строки, передбачені цим Законом.

7. Заявник вважається таким, що звертається до Мінцифри відповідно до частини третьої статті 5 Закону, лише за наявності відповідної відмітки у заяві. При зверненні із заявою відповідно до частини третьої статті 5 Закону, вона додатково має містити інформацію про розмір доходу заявника, визначений відповідно до підпункту 2 пункту 292.1 статті 292 Податкового кодексу України, за календарний рік, що передує року, в якому подається заява.

8. Мінцифри забороняється вимагати від заявника:

- 1) подання оригіналів документів, крім заяви;
- 2) подання копій документів, засвідчених нотаріально або іншими особами, якщо подання такої копії прямо не передбачено Законом;
- 3) подання документів, що підтверджують або спростовують інформацію про заявника, які видаються іншими державними органами, органами місцевого самоврядування або їх посадовими особами;
- 4) подання документів, не передбачених Законом.

9. Заявник забезпечує достовірність даних, зазначеної в заяві та доданих до неї документах, поданих до Мінцифри.

10. Якщо додані до заяви документи 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.

Розгляд заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті

11. Мінцифри розглядає заяву та додані до неї документи протягом 10 робочих днів з дня їх надходження.

12. Датою надходження до Мінцифри заяви та доданих до неї документів вважається дата направлення на адресу електронної пошти заявника

автоматично згенерованого електронного повідомлення про отримання заяви та доданих до неї документів.

13. Розгляд Мінцифри заяви та доданих до неї документів включає наступні послідовні стадії:

1) перевірка поданих заявником документів та відомостей щодо нього в Єдиному державному реєстрі на предмет наявності підстав для повернення заяви без розгляду;

2) прийняття рішення про повернення заяви без розгляду або прийняття заяви;

3) в разі прийняття заяви – перевірка зазначеної в заяві інформації та відомостей про заявника, що містяться в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, держателями яких є державні органи, компетентні органи іноземних держав та міжнародні міжурядові організації, на предмет наявності підстав для прийняття рішення про відмову в набутті заявником статусу резидента Дія Сіті, направлення запитів зазначеним органам та організаціям, перевірка отриманих від них відомостей на той самий предмет;

4) прийняття рішення про набуття заявником статусу резидента Дія Сіті або про відмову в набутті заявником статусу резидента Дія Сіті.

Повернення заяви без розгляду. Прийняття рішення про повернення заяви без розгляду або прийняття заяви

14. На етапі розгляду заяви на предмет наявності підстав для її повернення без розгляду Мінцифри здійснюється перевірка:

1) наявності в Єдиному державному реєстрі запису, що підтверджує державну реєстрацію заявника як юридичної особи за законодавством України;

2) відсутності в Єдиному державному реєстрі відомостей про державну реєстрацію припинення заявника;

3) відповідності заяви вимогам, визначеним Законом, та відповідності порядку подання заяви вимогам цього Порядку;

4) чи є особа, яка подала заяву, керівником заявника або особою, яка може вчиняти дії від імені заявника, зазначеною в Єдиному державному реєстрі, відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру;

5) повноважень представника заявника, якщо заяву подано / підписано особою, яка не є його керівником чи особою, яка може вчиняти дії від імені заявника, зазначеною в Єдиному державному реєстрі.

15. Наявність та зміст відомостей про заявника у Єдиному державному реєстрі перевіряються шляхом здійснення пошуку у Єдиному державному реєстрі за ідентифікаційним кодом заявника як юридичної особи та перегляду результатів такого пошуку.

16. Відповідність заяви вимогам встановлюється шляхом перевірки змісту та оформлення заяви.

17. Повноваження представника заявника підтверджуються шляхом перевірки доданої до заяви довіреності (її копії) та інформації з Єдиного державного реєстру.

18. За наявності автоматизованих засобів аналізу заяви, отримання та аналізу відомостей з Єдиного державного реєстру, Мінцифри здійснює такий аналіз з використанням цих засобів. Якщо буде встановлено, що такі автоматизовані засоби функціонують некоректно, Мінцифри не може використовувати їх для описаних в цьому розділі цілей до виправлення відповідних недоліків їх роботи.

19. Мінцифри повертає заяву про набуття статусу резидента Дія Сіті без розгляду з таких підстав:

1) заява про набуття статусу резидента Дія Сіті не відповідає вимогам частини першої статті 6 Закону та/або порядок її подання не відповідає вимогам цього Порядку;

2) неможливо підтвердити повноваження представника заявника, якщо заяву подано / підписано особою, яка не є його керівником або особою, яка може вчиняти дії від імені заявника, зазначеною в Єдиному державному реєстрі;

3) в Єдиному державному реєстрі відсутні відомості про заявника або наявні відомості про державну реєстрацію його припинення;

4) заявник звернувся з проханням про повернення раніше поданої заяви без розгляду.

20. У разі виявлення підстав для повернення заяви без розгляду, Мінцифри протягом п'яти робочих днів з дня надходження заяви приймає і надсилає відповідне рішення заявнику на адресу його електронної пошти, зазначену в заяві (за наявності), разом з обґрунтованим поясненням підстав повернення заяви без розгляду, що має містити конкретні факти на підтвердження наявності таких підстав. Зазначене обґрунтоване пояснення також має містити пропозиції щодо усунення виявлених недоліків.

21. Якщо рішення про повернення заяви без розгляду не було прийнято з інших підстав, в разі отримання звернення заявника про повернення заяви без розгляду в один із способів, зазначених в пункті 3 цього Порядку, не пізніше ніж за годину до завершення роботи Мінцифри на п'ятий робочий день з дня надходження такої заяви, Мінцифри приймає рішення про повернення заяви без розгляду. Якщо звернення про повернення заяви без розгляду надійшло пізніше, вважається, що Мінцифри не може посылатись на таке звернення як на підставу для залишення заяви без розгляду.

22. У разі прийняття Мінцифри рішення про повернення заяви без розгляду таке рішення публікується на офіційному веб-сайті Мінцифри в мережі Інтернет не пізніше дня надсилання відповідного рішення заявнику.

23. Якщо в заяві не зазначена адреса електронної пошти заявника, рішення про повернення заяви без розгляду направляється на адресу електронної пошти заявника, що міститься в Єдиному державному реєстрі. За відсутності відповідної інформації в Єдиному державному реєстрі та за недостатності відомостей в заяві для ідентифікації заявника, рішення про повернення заяви без розгляду вважається надісланим заявнику шляхом публікації на офіційному веб-сайті Мінцифри в мережі Інтернет.

24. Якщо Мінцифри не надіслано заявнику рішення про повернення заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті без розгляду протягом п'яти робочих днів з дня надходження цієї заяви вважається, що Мінцифри прийнято заяву і відсутні підстави для її повернення без розгляду.

Відмова в набутті статусу резидента Дія Сіті. Прийняття рішення про набуття статусу резидента Дія Сіті або про відмову в набутті такого статусу

25. На стадії розгляду заяви на предмет наявності підстав для відмови у набутті статусу резидента Дія Сіті Мінцифри здійснюється перевірка:

1) наявності у статуті заявника та/або відомостях про нього, що містяться у Єдиному державному реєстрі, інформації про здійснення ним видів діяльності, зазначених в заяві;

2) відсутності щодо заявника обставин, передбачених частиною другою статті 5 Закону;

3) відомостей щодо перебування заявника у статусі резидента Дія Сіті у минулому, та, у разі виявлення таких фактів, - щодо дати та підстав втрати такого статусу, чинності відповідного рішення про втрату статусу резидента Дія Сіті;

4) відповідності заявника, що звертається до Мінцифри відповідно до частини третьої статті 5 Закону, вимогам стосовно:

наявності у Єдиному державному реєстрі відомостей про державну реєстрацію його створення як юридичної особи не раніше ніж за 24 календарних місяці до дня подання заяви;

не перевищення розміру його доходу, визначеного відповідно до підпункту 2 пункту 292.1 статті 292 Податкового кодексу України, граничного обсягу доходу, встановленого пунктом 291.4 статті 291 Податкового кодексу України для суб'єктів господарювання третьої групи платників єдиного податку, у календарному році, що передує календарному року, в якому подано заяву.

5) достовірності наданої в заяві інформації.

26. Мінцифри відмовляє заявнику в набутті статусу резидента Дія Сіті з таких підстав:

1) невідповідність заявника щонайменше одній з вимог, визначених пунктами 1 і 5 частини першої статті 5 Закону;

2) інформація, надана в заяві, є недостовірною;

3) упродовж 12 календарних місяців, що передували місяцю, в якому заявником подано до Мінцифри заяву, такий заявник втратив статус резидента Дія Сіті з однієї з підстав, передбачених пунктами 1, 2 та 4-6 частини першої статті 9 Закону, і відповідне рішення Мінцифри про втрату заявником статусу резидента Дія Сіті не скасовано у встановленому законом порядку;

4) невідповідність заявника щонайменше одній з вимог, визначених пунктами 2 і 3 частини третьої статті 5 Закону (у разі звернення заявника відповідно до частини третьої статті 5 Закону).

27. Якщо на дату здійснення Мінцифри перевірки у статуті заявника та/або у відомостях про нього, що містяться у Єдиному державному реєстрі, міститься інформація про хоча б один із видів діяльності, передбачених частиною четвертою статті 5 Закону та одночасно вказаних у заяві як ті, що заявник планує здійснювати як резидент Дія Сіті, вважається, що заявник відповідає вимозі, передбаченій пунктом 1 частини першої статті 5 Закону.

28. Відповідність заявника вимогам, передбаченим Законом, встановлюється шляхом перевірки відомостей про нього, що міститься в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, держателями яких є державні органи, компетентні органи іноземних держав та міжнародні міжурядові організації, направлення запитів зазначеним органам та організаціям, та перевірки отриманих від них відомостей.

У разі отримання відповідного запиту, запитувана інформація має бути надана Мінцифри в електронній формі невідкладно, але в будь-якому випадку не пізніше ніж протягом двох робочих днів з дня отримання запиту.

За наявності автоматизованих засобів отримання, аналізу та порівняння відомостей про заявника від державних органів, компетентних органів іноземних

держав та міжнародних міжурядових організацій, з державних реєстрів, баз даних, інформаційних систем, держателями яких вони є, Мінцифри здійснює перевірку наявності підстав для відмови заявнику в набутті статусу резидента Дія Сіті з використанням цих засобів. Якщо буде встановлено, що такі автоматизовані засоби функціонують некоректно, Мінцифри не може використовувати їх для описаних в цьому розділі цілей до виправлення відповідних недоліків їх роботи.

Якщо на дату перевірки Мінцифри відомостей про заявника, що містяться в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, або на дату, вказану у відповіді, наданій державному органу, компетентним органом іноземної держави або міжнародною міжурядовою організацією на запит Мінцифри, встановлено відповідність/ невідповідність заявника вимозі, передбаченій Законом, вважається, що такий заявник відповідає/ не відповідає такій вимозі за результатами розгляду Мінцифри поданої заяви.

29. Достовірність інформації, наданої в заяві, перевіряється шляхом її порівняння з відомостями про заявника:

1) що містяться в державних реєстрах, базах даних, інформаційних системах, держателями яких є державні органи, компетентні органи іноземних держав та міжнародні міжурядові організації;

2) отриманими безпосередньо від державних органів, компетентних органів іноземних держав або міжнародних міжурядових організацій.

30. Інформація про втрату статусу резидента Дія Сіті заявником перевіряється шляхом аналізу відомостей реєстру Дія Сіті.

31. Рішення про набуття заявником статусу резидента Дія Сіті приймається Мінцифри протягом 10 робочих днів з дня надходження заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті, якщо під час її розгляду не виявлено підстав для повернення заяви без розгляду та/або для відмови в набутті заявником статусу резидента Дія Сіті. Рішення про набуття заявником статусу резидента Дія Сіті вважається прийнятим після спливу 10 робочих днів з дня надходження відповідної заяви, якщо така заява не повернута без розгляду та протягом цього

часу Мінцифри не надіслано заявнику рішення про відмову заявнику в набутті статусу резидента Дія Сіті.

32. У разі прийняття рішення про відмову в набутті заявником статусу резидента Дія Сіті Мінцифри не пізніше робочого дня, наступного за днем прийняття рішення, надсилає відповідне рішення заявнику на адресу його електронної пошти, зазначену в заяві про набуття статусу резидента Дія Сіті, разом з обґрунтованим поясненням, що має містити повний перелік підстав для прийняття відповідного рішення, конкретні факти та відомості на підтвердження наявності таких підстав, посилання на відповідні державні реєстри, бази даних, інформаційні системи, держателями яких є державні органи, компетентні органи іноземних держав чи міжнародні міжурядові організації, або документи від компетентних органів іноземних держав, міжнародних міжурядових організацій чи державних органів, за умови, що відповідний орган володіє та надає таку інформацію в межах його повноважень та в порядку, визначеному законодавством. Зазначене обґрунтоване пояснення також має містити пропозиції щодо усунення виявлених недоліків.

33. Мінцифри забезпечує внесення відомостей про заявника до реєстру Дія Сіті одночасно з прийняттям рішення про набуття заявником статусу резидента Дія Сіті, але не пізніше одинадцятого робочого дня з дня надходження заяви про набуття статусу резидента Дія Сіті, що була прийнята до розгляду та щодо якої Мінцифри не прийнято рішення про відмову в набутті статусу резидента Дія Сіті. У день прийняття рішення про набуття заявником статусу резидента Дія Сіті Мінцифри надсилає відповідне рішення заявнику на адресу його електронної пошти, зазначену в заяві про набуття статусу резидента Дія Сіті.

34. Рішення Мінцифри про набуття статусу резидента Дія Сіті, про відмову заявнику в набутті статусу резидента Дія Сіті публікуються на офіційному веб-сайті Мінцифри в мережі Інтернет не пізніше дня надсилання відповідного рішення заявнику.
