



ДЕРЖАВНА
ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА
УКРАЇНИ

ІНФОРМАЦІЙНА КАРТКА № 24-15

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказ ДФС України
від 13.01.2015 № 7

Надання статусу гаранта

I. Інформація про суб'єкта надання адміністративної послуги

Суб'єкт надання адміністративної послуги	Державна фіскальна служба України
Місце надання адміністративної послуги	04655, м. Київ, Львівська площа, 8
Режим роботи	Понеділок – четвер: з 9 год. 00 хв. до 18 год. 00 хв. П'ятниця: з 9 год. 00 хв. до 16 год. 45 хв. Перерва: з 13 год. 00 хв. до 13 год. 45 хв.

II. Нормативно-правові акти, якими регламентується надання адміністративної послуги

Митний кодекс України

III. Умови отримання адміністративної послуги

Підстава для одержання адміністративної послуги	1. Гарантом може виступати: 1) банківська установа, яка надає гарантії безпосередньо або може застосовувати їх як фінансове забезпечення гарантій, що надаються контролюючим органам незалежними фінансовими посередниками; 2) незалежний фінансовий посередник - юридична особа, створена у формі повного або командитного товариства. 2. Зазначена у частині першій статті 314 Митного кодексу України банківська установа, інша юридична особа, яка має намір одержати від Державної фіскальної служби України, в установленому Митним кодексом України порядку повноваження гаранта, повинна відповідати таким критеріям: 1) для банківських установ - мати відповідну чинну ліцензію (дозвіл, витяг з реєстру) Національного банку України; для інших юридичних осіб - мати відповідні укладені угоди з банками та/або страховими компаніями щодо фінансового забезпечення гарантій, що надаються цими юридичними особами; 2) мати досвід роботи у здійсненні банківської чи іншої фінансової діяльності не менше п'яти років; 3) для банківських установ - мати доведену за останні три календарні роки платоспроможність шляхом підтвердження виконання встановлених нормативів, які забезпечують безумовне виконання платіжних зобов'язань перед державним бюджетом; 4) для банківських установ - протягом останніх трьох календарних років не бути об'єктом застосування Національним банком України заходів впливу за порушення нормативів (критеріїв) у вигляді обмеження, зупинення чи припинення здійснення окремих видів діяльності, примусової реорганізації установи, призначення тимчасової адміністрації; для інших юридичних осіб - протягом останніх трьох календарних років не бути об'єктом застосування спеціальних санкцій, передбачених Законом України "Про зовнішньоекономічну діяльність", і не мати випадків притягнення їх посадових осіб до адміністративної відповідальності за порушення митних правил за статтями 472, 482 - 485 Митного кодексу України; 5) не мати збитковості за останні три календарні роки (крім банківських установ); 6) не мати заборгованості із сплати податків і зборів до бюджетів усіх рівнів;
---	--

	7) для банківських установ - мати можливість формування в повному обсязі грошових резервів для відшкодування можливих втрат у розмірі визначеної ними самими суми усіх одночасно наданих контролюючим органам фінансових гарантій; 8) не мати заборгованості перед контролюючими органами за попередньо наданими гарантіями; 9) мати електронну систему накопичення і обміну інформацією з контролюючими органами, яка забезпечує захист цієї інформації від несанкціонованого використання, копіювання та/або модифікації, зокрема, систему застосування та передачі електронного гарантійного документа незалежного фінансового посередника чи листа банку в єдину автоматизовану інформаційну систему контролюючих органів; 10) мати уповноважених представників в усіх пунктах пропуску через державний кордон України
Перелік документів, необхідних для отримання адміністративної послуги, а також вимоги до них	Звернення юридичної особи, що має намір отримати статус гаранта. Для банківських установ – офіційне підтвердження від незалежної аудиторської компанії, внесеної до Реєстру аудиторів банків Національного банку України, яка здійснює аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, – позитивний аудиторський висновок за останні три звітні роки
Порядок та спосіб подання документів, необхідних для отримання адміністративної послуги	Документи надсилаються на адресу Державної фіскальної служби України поштою або безпосередньо надаються заявником (уповноваженою ним особою)
Платність надання адміністративної послуги	Безоплатно
Строк надання адміністративної послуги	Не більше 30 календарних днів з дня надання документів, що підтверджують виконання умов частини другої статті 314 Митного кодексу України
Перелік підстав для відмови у наданні адміністративної послуги	Невиконання вимог статей 314, 315 Митного кодексу України
Результат надання адміністративної послуги	Внесення відповідних записів до реєстру гарантів. Лист щодо внесення заявника до реєстру гарантів та необхідність укладання угоди відповідно до частини третьої статті 314 Митного кодексу України
Способи отримання результату	Безпосередньо у Державній фіскальній службі України або поштою (рекомендованим листом). Державна фіскальна служба України забезпечує регулярне (не рідше чотирьох разів на рік) оприлюднення зазначеного реєстру на своєму офіційному веб-сайті
IV. Довідкова інформація	
Для отримання довідки щодо адміністративної послуги можна звернутися за телефоном 0 800 501 007 (з 8 год. 00 хв. до 20 год. 00 хв., крім суботи та неділі, безкоштовно зі стаціонарних телефонів) або направити запитання на адресу електронної пошти: idd@sfs.gov.ua Ознайомитися з інформацією щодо надання адміністративної послуги можна на веб-порталі за адресою: www.sfs.gov.ua	