

Державна служба статистики України

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної служби
статистики
від 05 січня 2023 р. № 4

МЕТОДИКА
визначення ознаки віднесення юридичних осіб
до органу державного управління в адміністративній частині
Статистичного реєстру підприємств

Київ – 2022

Державна служба статистики України

Відповідальний за підготовку – директор департаменту статистичної інфраструктури Олена Тимофєєва.

У Методиці визначення ознаки віднесення юридичних осіб до органу державного управління в адміністративній частині Статистичного реєстру підприємств (далі – Методика) викладені підстави та способи присвоєння коду органу державного управління юридичним особам в адміністративній частині Статистичного реєстру підприємств (СРП) згідно з Переліком кодів органів державного управління.

Роботи з визначення ознаки віднесення юридичних осіб до органу державного управління здійснюються в межах державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць" відповідно до Методологічних положень державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць", затверджених наказом Держстату від 30 листопада 2021 року № 298 (зі змінами) [3].

Ця Методика призначена для використання працівниками органів державної статистики.

Методику підготували фахівці департаменту статистичної інфраструктури Державної служби статистики України.

Методика схвалена Комісією з питань удосконалення методології та звітної документації Держстату (протокол від 23 грудня 2022 року № КПУМ/32-22).

Держстат:
вул. Шота Руставелі 3, Київ, 01601
<http://www.ukrstat.gov.ua>
телефон: (044) 287-24-22
адреса електронної пошти: office@ukrstat.gov.ua

Зміст

Стор.

Скорочення та умовні позначення	4
I. Вступ	5
II. Джерела інформації.....	5
III. Порядок визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ	6
1. Підстави для визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ.....	6
2. Методи визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ та присвоєння їм коду ОДУ в адміністративній частині СРП	7
IV. Підвищення якості СРП у частині визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ	10
V. Використання інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ.....	12
Список використаних джерел	13

Скорочення та умовні позначення

ЄДР	– Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;
КМУ	– Кабінет Міністрів України
КОПФГ	– Класифікація організаційно-правових форм господарювання;
Мін'юст	– Міністерство юстиції України;
ОДУ	– орган державної влади, уповноважений управляти державним майном;
ПК ОДУ	– Перелік кодів органів державного управління для статистичних цілей;
СРП	– Статистичний реєстр підприємств;
ТП ДСС	– технологічна програма державних статистичних спостережень;
ФДМУ	– Фонд державного майна України.

I. Вступ

1. Метою цієї Методики є опис підстав і способів визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ в адміністративній частині СРП відповідно до ПК ОДУ.

Інформація щодо визначеної згідно з цією Методикою ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ не створює ніяких прав чи обов'язків для юридичних осіб.

2. Роботи з визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ здійснюються в межах державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць" відповідно до Методологічних положень державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць", затверджених наказом Держстату 30 листопада 2021 року № 298 (зі змінами).

3. Роботи з визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ проводяться відповідно до Регламенту виконання робіт з визначення ознаки віднесення юридичних осіб до органу державного управління в адміністративній частині Статистичного реєстру підприємств [2].

4. Для цілей Методики терміни вживаються у значеннях, наведених у Господарському кодексі України [1], Методиці проведення інвентаризації об'єктів державної власності [3], Методологічних положеннях державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць" [4], Інструктивному листі ФДМУ про порядок упорядкування обліку юридичних осіб, проведення інвентаризації державного майна та надання відомостей до Єдиного реєстру об'єктів державної власності [6], а також у таких значеннях:

орган державного управління – це орган державної влади та інші юридичні особи, які здійснюють управління об'єктами державної власності.

об'єкти ПК ОДУ – це одиниці, які є об'єктами класифікації в ПК ОДУ.

II. Джерела інформації

Джерелами інформації для визначення ОДУ є:

адміністративні дані, які надходять до адміністративної частини СРП:

дані Мін'юсту щодо відомостей про проведені реєстраційні дії щодо юридичних осіб у частині їх засновників, обсягу статутного капіталу, які щоденно одержуються з ЄДР в електронній формі за допомогою інформаційно-телекомунікаційних засобів згідно з Порядком інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців та інформаційними системами Державної служби статистики України [5];

інформація ФДМУ про юридичні особи (державні підприємства, дочірні підприємства, установи та організації, господарські організації) у розрізі органів, уповноважених управляти об'єктами державної власності, за даними Єдиного реєстру об'єктів державної власності, а також про господарські товариства з

державною часткою майна у статутному капіталі у розрізі органів, уповноважених управляти корпоративними правами, що отримуються в електронній формі щорічно в січні року, що настає за звітним періодом, відповідно до угоди про взаємообмін інформаційними ресурсами між Держстатом і ФДМУ;

адміністративні дані органів державного управління щодо переліку об'єктів державної власності, які надходять до Держстату за допомогою інформаційно-телекомунікаційних засобів зв'язку на початок місяця кварталу, наступного за звітним, у межах роботи з інвентаризації об'єктів державної власності відповідно до Інструктивного листа про порядок проведення інвентаризації об'єктів державної власності [6];

нормативно-правові акти КМУ про передачу цілісних майнових комплексів зі сфери управління одного органу до сфери управління іншого;

перелік кодів органів державного управління для статистичних цілей (ПК ОДУ);

інформаційні повідомлення ФДМУ, які надходять до Держстату.

III. Порядок визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ

1. Підстави для визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ

1. Ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ визначається на центральному рівні в адміністративній частині СРП.

2. Ознака віднесення до ОДУ визначається для:

1) юридичних осіб, які відповідають об'єктам ПК ОДУ;

2) юридичних осіб, частка в статутному капіталі яких належить об'єктам ПК ОДУ та перевищує 50 % від загального обсягу статутного капіталу, а також створених ними юридичних осіб, частка яких у статутному капіталі становить 100 %;

3) юридичних осіб, для яких ОДУ визначений згідно з нормативно-правовими актами;

4) юридичних осіб, які згідно з реєстраційними даними мають організаційно-правову форму господарювання: державне підприємство (код 140 згідно з КОПФГ), казенне підприємство (145), комунальне підприємство (150), спільне комунальне підприємство (151), державна акціонерна компанія (235), державна холдингова компанія (236), орган державної влади (410), суди (415), орган місцевого самоврядування (420), державна організація (установа, заклад) (425), комунальна організація (установа, заклад) (430), органи суддівського самоврядування (711), Вища кваліфікаційна комісія суддів України (712), Торгово-промислова палата (770), Аудиторська палата України (780);

5) юридичних осіб, які значаться в Єдиному реєстрі об'єктів державної власності;

6) відокремлених підрозділів юридичних осіб, зазначених у підпунктах 1–5 пункту 2 цього розділу.

3. Визначати ознаку віднесення до ОДУ юридичних осіб, які, згідно з реєстраційними даними, мають таку організаційно-правову форму господарювання, крім зазначеної у підпункті 4 пункту 2, недоцільно.

4. Інструментом для визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ та присвоєння їх відповідного коду ОДУ є ПК ОДУ.

5. Підставами для визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ є:

1) інформація ПК ОДУ;

2) нормативно-правові акти КМУ про передачу цілісних майнових комплексів;

3) укази Президента України, законодавчі та інші нормативно-правові акти щодо створення, реорганізації, перейменування або ліквідації органів державного управління (після внесення відповідних змін до ПК ОДУ);

4) відомості щодо проведення реєстраційних дій стосовно юридичних осіб у частині їх засновників та частки статутного капіталу;

5) інформація про юридичних осіб, яка одержується з Єдиного реєстру об'єктів державної власності;

6) інформація про юридичних осіб з державною часткою майна у статутному капіталі в розрізі органів, уповноважених управляти корпоративними правами, що одержується від ФДМУ;

7) офіційні листи ФДМУ.

2. Методи визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ та присвоєння їм коду ОДУ в адміністративній частині СРП

1. Для юридичних осіб, які відповідають об'єктам класифікації ПК ОДУ, ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ визначається на підставі ПК ОДУ. Для цих юридичних осіб в адміністративній частині СРП в автоматичному режимі присвоюється код ОДУ, який відповідає коду об'єкта ПК ОДУ. Цей код підлягає актуалізації тільки у випадку внесення змін до ПК ОДУ.

2. Для юридичних осіб, крім тих, які зазначені в пункті 1 цієї глави Методики, ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ визначається на підставі: аналізу відомостей ЄДР у частині їх засновників і частки статутного капіталу;

нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів;

інформації про юридичних осіб, яка одержується з Єдиного реєстру об'єктів державної власності;

інформації про юридичних осіб з державною часткою майна у статутному капіталі в розрізі органів, уповноважених управляти корпоративними правами, що одержується від ФДМУ;

офіційних листів ФДМУ.

3. Ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ на підставі аналізу відомостей ЄДР у частині їх засновників і частки статутного капіталу визначається в автоматичному режимі.

У цьому випадку для актуалізації інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ слід проаналізувати склад засновників і часток статутного капіталу:

1) якщо серед засновників юридичних осіб є об'єкти ПК ОДУ та при цьому частка цих юридичних осіб у статутному капіталі належить цим об'єктам ПК ОДУ та перевищує 50 %, то для актуалізації інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ слід з'ясувати підстави визначення попередньої ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ:

якщо підставою для присвоєння діючого коду ОДУ була визначена ознака віднесення цих юридичних осіб до ОДУ на підставі нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів, то актуалізація інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ не здійснюється, код ОДУ залишається незмінним;

якщо підставою для присвоєння діючого коду ОДУ була визначена ознака віднесення цих юридичних осіб до ОДУ на підставі аналізу реєстраційних відомостей, то слід актуалізувати інформацію щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ;

2) якщо серед засновників юридичних осіб відсутні об'єкти ПК ОДУ або якщо частка цих юридичних осіб у статутному капіталі належить об'єктам ПК ОДУ та становить 50% і менше, то для визначення/актуалізації ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ слід з'ясувати підстави визначення попередньої ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ:

якщо ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ була визначена на підставі відомостей ЄДР, то для таких юридичних осіб код ОДУ має бути відсутній;

якщо ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ була визначена на підставі нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів, то актуалізація інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ має бути здійснена після з'ясування необхідності визначення цієї ознаки для таких юридичних осіб із ФДМУ.

4. Пріоритетним джерелом для визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ є нормативно-правові акти КМУ про передачу цілісних майнових комплексів. Тому для визначення/актуалізації ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ має здійснюватися постійний моніторинг нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів, а також моніторинг указів Президента України, законодавчих та інших нормативно-правових актів щодо створення, реорганізації, перейменування або ліквідації органів державного управління.

Код ОДУ, який був визначений та присвоєний на підставі нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів, не підлягає актуалізації на підставі інформації, зазначеної в пунктах 1–2 розділу II цієї Методики.

5. В адміністративній частині СРП має бути визначена ознака віднесення юридичних осіб до ОДУ та присвоєний код ОДУ для всіх юридичних осіб, які, згідно з реєстраційними даними, мають організаційно-правову форму господарювання: державне підприємство (код 140 згідно з КОПФГ), казенне підприємство (145), комунальне підприємство (150), спільне комунальне підприємство (151), державна (національна) акціонерна компанія (235), державна холдингова компанія (236), орган державної влади (410), суди (415), орган місцевого самоврядування (420), державна організація (установа, заклад) (425), комунальна організація (установа, заклад) (430), органи суддівського самоврядування (711), Вища кваліфікаційна комісія суддів України (712), Торгово-промислова палата (770), Аудиторська палата України (780).

Якщо для таких юридичних осіб ознака віднесення до ОДУ не може бути визначена на підставі інформації ПК ОДУ, нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів із сфери управління одного органу до сфери управління іншого органу та відомостей ЄДР, то вони підлягають аналізу щодо визначення їм ознаки віднесення до ОДУ на підставі наявності нормативно-правових актів, зокрема, указів Президента України, законодавчих та інших нормативно-правових актів щодо створення, реорганізації, перейменування або ліквідації органів державного управління та інформації ФДМУ.

6. Після визначення/актуалізації ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ згідно з пунктами 1–5 цієї глави Методики слід проаналізувати відомості щодо юридичних осіб, які були ними створені, та щодо їхніх відокремлених підрозділів:

1) якщо юридична особа, якій визначено ознаку віднесення до ОДУ та присвоєно код згідно з пунктами 1–4 цієї глави Методики, є засновником іншої юридичної особи та частка її у статутному капіталі становить 100 %, то тим юридичним особам, які ними створені, визначається така сама ознака віднесення до ОДУ, яка визначена для юридичної особи-засновника, що їх створила. Для цих юридичних осіб в адміністративній частині СРП в інтерактивному режимі присвоюється відповідний код ОДУ;

2) для відокремлених підрозділів юридичних осіб, яким визначено/актуалізовано ознаку віднесення їх до ОДУ та присвоєно код ОДУ в адміністративній частині СРП, ознака віднесення до ОДУ має відповідати ознаці віднесення до ОДУ юридичної особи, якій вони належать. Для цих юридичних осіб в адміністративній частині СРП в інтерактивному режимі присвоюється відповідний код ОДУ.

IV. Підвищення якості СРП у частині визначення ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ

1. З метою впорядкування інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ та підвищення якості інформації адміністративної частини СРП на регулярній основі вживаються такі заходи, як:

1) зіставлення інформації адміністративної частини СРП у частині визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ на відповідність актуальному ПК ОДУ;

2) зіставлення інформації адміністративної частини СРП у частині визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ на відповідність інформації, одержаної від ФДМУ згідно з підпунктом 2 пункту 1 розділу II цієї Методики;

3) зіставлення інформації адміністративної частини СРП у частині визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ на відповідність інформації, одержаної від органів державного управління згідно з пунктом 2 розділу II цієї Методики;

4) аналіз інформації за результатами здійснення робіт відповідно до інструктивного листа про порядок проведення інвентаризації об'єктів державної власності щодо переліку юридичних осіб, які не визнані органами державного управління, функції управління об'єктами державної власності яких належать цим органам;

5) аналіз відповідності визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ в залежності від їх організаційно-правової форми господарювання згідно з реєстраційними даними.

2. У разі виявлення в адміністративній частині СРП невідповідності коду ОДУ, присвоєного для юридичних осіб під час проведення заходів, зазначених у підпунктах 1–5 пункту 1 цієї глави Методики, здійснюється його коригування в ручному режимі:

1) для об'єктів ПК ОДУ станом на 01 січня код ОДУ підлягає коригуванню згідно з ПК ОДУ, якщо було виявлено невідповідність цього коду актуальній версії ПК ОДУ;

2) для юридичних осіб станом на 01 січня код ОДУ підлягає коригуванню згідно з ПК ОДУ, якщо було виявлено невідповідність цього коду актуальній версії ПК ОДУ;

3) для юридичних осіб, ОДУ яких станом на 01 січня реорганізований або ліквідований, код ОДУ підлягає коригуванню після проведення додаткового аналізу, зокрема в частині наявності та на підставі нормативно-правових актів КМУ про передачу цілісних майнових комплексів із сфери управління одного органу до сфери управління іншого, а також інформації, одержаної від ФДМУ згідно з підпунктом 2 пункту 1 розділу II цієї Методики;

4) для юридичних осіб, які за реєстраційними даними станом на 01 січня мають організаційно-правову форму господарювання: державне підприємство (код 140 згідно з КОПФГ), казенне підприємство (145), комунальне підприємство (150), спільне комунальне підприємство (151), державна (національна) акціонерна компанія (235), державна холдингова компанія (236), орган державної влади (410), суди (415), орган місцевого самоврядування (420), державна організація (установа, заклад) (425), комунальна організація (установа, заклад) (430), органи суддівського самоврядування (711), Вища кваліфікаційна комісія суддів України (712), Торгово-промислова палата (770), Аудиторська палата України (780), та для яких є невизначеним ОДУ, проводиться додатковий аналіз інформації щодо визначення ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ згідно з пунктами 1-5 розділу III цієї Методики на підставі інформації, одержаної із джерел, зазначених у розділі II цієї Методики.

Якщо неможливо визначити ознаку віднесення юридичних осіб до ОДУ щодо цих юридичних осіб, то слід звернутися до ФДМУ із запитом для проведення додаткового аналізу та з'ясування коду ОДУ для цих юридичних осіб;

5) для юридичних осіб, які, за реєстраційними даними, станом на 01 січня мають організаційно-правову форму господарювання відмінну від зазначених у підпункті 4 пункту 2 цього розділу та для яких визначений ОДУ, проводиться додатковий аналіз інформації щодо визначення ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ та підстав для цього.

6) для юридичних осіб, щодо яких виявлено невідповідність визначеної ознаки віднесення до ОДУ станом на 01 січня, при зіставленні інформації з інформацією Єдиного реєстру об'єктів державної власності, який ведеться ФДМУ, проводиться додатковий аналіз інформації щодо визначення ознаки віднесення до ОДУ цих юридичних осіб згідно з пунктами 1–5 розділу III цієї Методики на підставі інформації, одержаної із джерел, зазначених у розділі II цієї Методики. Для з'ясування коректності визначеної ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ слід звернутися до ФДМУ для проведення додаткового аналізу.

7) для юридичних осіб щодо яких виявлено невідповідність визначеної ознаки віднесення до ОДУ станом на 01 січня при співставленні інформації з інформацією органів державного управління, зазначеній у переліках об'єктів державної власності, проводиться додатковий аналіз інформації щодо визначення ознаки віднесення до ОДУ цих юридичних осіб згідно з пунктами 1–5 розділу III цієї Методики на підставі інформації, одержаної із джерел, зазначених у розділі II цієї Методики. Для з'ясування коректності визначеної ознаки віднесення цих юридичних осіб до ОДУ, слід звернутися до ФДМУ для проведення додаткового аналізу

3. Під час проведення аналізу невідповідностей визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ в адміністративній частині СРП з інформацією, одержаною із джерел, зазначених у розділі II цієї Методики, та при проведенні його коригування пріоритетним джерелом є нормативно-правові акти КМУ про передачу цілісних майнових комплексів зі сфери управління одного органу до сфери управління іншого.

V. Використання інформації щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ

Інформацію щодо визначеної ознаки віднесення юридичних осіб до ОДУ в межах цієї Методики працівники органів державної статистики використовують для розподілу юридичних осіб за сферами управління ОДУ в адміністративній частині СРП, побудови груп підприємств у статистичній частині СРП.

Директор департаменту
статистичної інфраструктури
апарату Держстату

Олена ТИМОФЄЄВА

Список використаних джерел

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 року № 436-IV.
URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/436-15>
2. Регламент виконання робіт з визначення ознаки віднесення юридичних осіб до органу державного управління в адміністративній частині Статистичного реєстру підприємств, затвердженого наказом Держстату від 05 січня 2023 року № 5.
3. Методика проведення інвентаризації об'єктів державної власності, затверджена постановою Кабінету Міністрів України 30 листопада 2005 року № 1121.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1121-2005-%D0%BF#Text>
4. Методологічні положення державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць", затвержені наказом Держстату від 30 листопада 2021 року № 298 (зі змінами).
URL: http://www.ukrstat.gov.ua/norm_doc/2021/298/298.pdf
5. Порядок інформаційної взаємодії між ЄДР та інформаційними системами Держстату, затверджений наказом Міністерства юстиції та Міністерства економічного розвитку і торгівлі від 28 вересня 2015 року № 1834/5/1212, зареєстрованим у Міністерстві юстиції 05 жовтня 2015 року за № 1192/27637.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1192-15#Text>
6. Інструктивний лист ФДМУ про порядок упорядкування обліку юридичних осіб, проведення інвентаризації державного майна та надання відомостей до Єдиного реєстру об'єктів державної власності від 11 травня 2006 року № 10-15-6871.