



Національний
банк України

Перелік нормативно-правових актів і документів, за якими складені питання для тестування

№	Джерело	Керівник небанківського надавача платіжних послуг* (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний бухгалтер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний внутрішній аудитор небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний комплаєнс-менеджер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний ризик-менеджер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Працівник, відповідальний за проведення фінансового моніторингу (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)
1	Податковий кодекс України		+				
2	Закон України "Про кредитні спілки"	+		+	+	+	+
3	Закон України "Про фінансові послуги та фінансові компанії"	+		+	+	+	+
4	Закон України "Про запобігання та протидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення"	+	+	+	+	+	+
5	Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"		+				
6	Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"				+		
7	Закон України "Про заставу"				+		
8	Закон України "Про споживче кредитування"	+			+	+	
9	Закон України "Про платіжні послуги"	+		+	+	+	+
10	Закон України "Про фінансовий лізинг"	+					
11	Закон України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю"	+					
12	Положення про порядок здійснення авторизації діяльності надавачів фінансових платіжних послуг та обмежених платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 07.10.2022 №217	+		+	+	+	
13	Положення про випуск електронних грошей та здійснення платіжних операцій з ними, затверджене постановою Правління Національного банку України від 29.09.2022 №210	+					
14	Положення про залучення комерційних агентів для надання фінансових платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 02.08.2022 №168	+					
15	Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 29.12.2023 №199	+	+	+	+	+	
16	Положення про вимоги до структури власності на ринку фінансових і платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 14.04.2021 №30 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 07.11.2025 №135)	+					
17	Порядок подання фінансової звітності, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419				+		
18	Положення про здійснення установами фінансового моніторингу, затверджене постановою Правління Національного банку України від 28.07.2020 №107	+	+	+	+	+	+
19	Правила організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджені постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 №120	+	+	+	+	+	
20	Концептуальна основа фінансової звітності	+	+				
21	МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"		+				
22	МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність"		+				
23	МСБО 10 "Події після звітного періоду"		+				
24	МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"		+				
25	МСБО 32 "Фінансові інструменти: Подання"		+				
26	МСБО 16 "Основні засоби"		+				
27	МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність"		+				
28	МСБО 1 "Подання фінансової звітності"		+				
29	МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"		+				
30	МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів"		+				

№	Джерело	Керівник небанківського надавача платіжних послуг* (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний бухгалтер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний внутрішній аудитор небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний комплаєнс-менеджер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Головний ризик-менеджер небанківського надавача платіжних послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)	Працівник, відповідальний за проведення фінансового моніторингу (окремі документи обирати з урахуванням типу небанківського надавача платіжних послуг)
31	МСБО 16 "Основні засоби"		+				
32	Положення про порядок нагляду на консолідованій основі за небанківськими фінансовими групами, затверджене постановою Правління Національного банку України від 29.12.2023 №202	+		+	+	+	
33	Положення про здійснення безвізного нагляду за діяльністю з надання фінансових та супровідних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 14.12.2023 №162	+		+	+	+	
34	Положення про застосування Національним банком України коригувальних заходів, заходів раннього втручання, заходів впливу у сфері державного регулювання діяльності на ринках небанківських фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 25.12.2023 року № 183	+		+	+	+	
35	Положення про особливості діяльності об'єднаних кредитних спілок, затверджене постановою Правління Національного банку України від 29.12.2023 №206	+		+	+		
36	Положення про пруденційні вимоги до фінансових компаній, затверджене постановою Правління Національного банку України від 27.12.2023 №192	+		+	+	+	
37	Положення про регулювання діяльності фінансових компаній, які мають право здійснювати діяльність з надання гарантій, затверджене постановою Правління Національного банку України від 27.12.2023 №191	+		+	+	+	
38	Положення про порядок розкриття інформації небанківськими надавачами платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 17.08.2022 № 181	+					
39	Положення про вимоги до регулятивного капіталу небанківських надавачів платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 13.06.2025 № 64	+					
40	Положення про порядок здійснення оверсайту платіжної інфраструктури в Україні, затверджене постановою Правління Національного банку України від 24.08.2022 №187			+	+	+	
41	Інструкція про безготівкові розрахунки в національній валюті користувачів платіжних послуг, затверджена постановою Правління Національного банку України від 29.07.2022 № 163			+			
42	Міжнародний стандарт внутрішнього аудиту №2500 - Моніторинг подальших заходів			+			
43	Положення про автентифікацію та застосування посиленої автентифікації на платіжному ринку, затверджене постановою Національного банку України від 03.05.2023 №58				+	+	
44	МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"		+				
45	Положення про порядок регулювання діяльності кредитних спілок в Україні, затверджене постановою Правління Національного банку України від 02.02.2024 № 14	+		+	+	+	
46	Положення про порядок призначення, здійснення та припинення тимчасової адміністрації страховика, кредитної спілки, затверджене постановою Правління Національного банку України від 23.12.2023 № 178	+		+	+	+	
47	Положення про порядок видачі ліцензій на здійснення валютних операцій, затверджене постановою Правління Національного банку України від 31.03.2023 № 43	+		+	+	+	
48	Правила організації статистичної звітності, що подається до Національного банку в умовах особливого періоду, затверджені постановою Правління Національного банку України від 18.12.2018 № 140	+					
49	Положення про порядок емісії та еквайрингу платіжних інструментів, затверджене постановою Правління Національного банку України від 29.07.2022 № 164	+		+	+		
50	Міжнародні стандарти з протидії відмиванню доходів та фінансуванню тероризму і розповсюдженню зброї масового знищення (РЕКОМЕНДАЦІЇ FATF), затверджені Пленарним засіданням FATF 16.02.2012						+
51	Наказ Державної служби фінансового моніторингу України, від 01.10.2012, № 139 "Щодо переліку країн (територій), що не виконують чи неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міждержавних організацій, що здійснюють діяльність у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму"						+
52	Положення про вимоги до системи корпоративного управління та системи внутрішнього контролю фінансової компанії, затверджене постановою Правління Національного банку України від 27.12.2025 № 185			+	+	+	
53	Положення про вимоги до системи управління надавача фінансових платіжних послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 10.10.2024 № 123	+		+	+	+	
54	Положення про вимоги до системи управління кредитною спілкою, затверджене постановою Правління Національного банку України від 02.02.2024 № 15				+	+	

*Небанківський надавач платіжних послуг - платіжна установа, установа електронних грошей, філія іноземної платіжної установи і філія іноземної установи електронних грошей, оператор поштового зв'язку, який має право надавати фінансові платіжні послуги, фінансова установа, що має право на надання платіжних послуг

Примітка. Тестування може включати практичні питання