



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

НАКАЗ

від 15.12.2020

Київ

№ 778

Про затвердження Плану діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2021 рік

Відповідно до статті 7 Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2021 рік (далі – План), що додається.

2. Юридичному департаменту забезпечити оприлюднення цього наказу на вебсайті Мінфіну в мережі Інтернет.

3. Керівникам самостійних структурних підрозділів:

здійснювати підготовку проектів регуляторних актів у сфері господарської діяльності відповідно до Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності»;

під час підготовки проекту регуляторного акта, який не внесено до Плану, не пізніше десяти робочих днів з дня одержання відповідного доручення забезпечувати внесення відповідних змін до Плану.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Міністр



Сергій МАРЧЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів
України,
15 грудня 2020 року № *778*

ПЛАН
діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2021 рік

№ з/п	Мета прийняття регуляторного акта	Вид і назва проекту нормативно-правового акта (Закону України, акта Президента України, акта Кабінету Міністрів України, наказу Мінфіну тощо)	Термін виконання	Центральний орган виконавчої влади / структурні підрозділи Мінфіну, відповідальні за розробку нормативно-правового акта	Очікуваний результат
	1	2	3	4	5
1.	Приведення у відповідність із Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо лібералізації застосування реєстраторів розрахункових операцій платниками єдиного податку та скасування механізму компенсації покупцям (споживачам) за скаргами щодо порушення встановленого порядку проведення розрахункових операцій частини суми застосованих штрафних санкцій» (реєстр. № 4439-д від 01.12.2020	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 14 червня 2016 року № 547»	Перше півріччя	Мінфін (Департамент податкової політики), ДПС (Департамент податкових сервісів, Департамент податкового аудиту)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм чинного законодавства

2.	Наближення українського податкового законодавства з податку на додану вартість до положень європейського законодавства в частині оподаткування операцій з інвестиційним золотом	Проект Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо особливостей оподаткування податком на додану вартість операцій з інвестиційним золотом»	IV квартал	Мінфін (Департамент податкової політики), Нацбанк	Імплементация положень європейського законодавства з податку на додану вартість до норм українського податкового законодавства в частині оподаткування операцій з інвестиційним золотом
3.	Спрощення здійснення митних формальностей із застосуванням інформаційних технологій	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450»	Друге півріччя	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Вдосконалення здійснення митних формальностей із застосуванням інформаційних технологій
4.	Приведення положень акта у відповідність до положень актів законодавства вищої юридичної сили	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа»	Протягом року	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Вдосконалення порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа відповідно до актів законодавства вищої юридичної сили
5.	Приведення положень акта у відповідність до положень актів законодавства вищої юридичної сили	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа»	Протягом року	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Вдосконалення Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа відповідно до актів законодавства вищої юридичної сили

6.	Нормативно-правове врегулювання застосування комплексних скануючих систем стаціонарного типу	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку використання окремих технічних засобів митного контролю (комплексних скануючих систем стаціонарного типу) в автомобільних пунктах пропуску через державний кордон України»	Перше півріччя	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Скорочення часу на здійснення митних процедур та сприяння запобіганню переміщення через митний кордон України заборонених товарів та товарів поза митним контролем
7.	Нормативно-правове врегулювання застосування інформаційно-телекомунікаційної системи відеоконтролю	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про інформаційно-телекомунікаційну систему відеоконтролю Державної митної служби України»	II квартал	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Забезпечення можливості здійснення контролю за проходженням усіх етапів митних формальностей в пунктах пропуску, мінімізацію «людського» чиннику завдяки впровадженню сучасних програмно-апаратних систем, протоколюванням дій та створення передумови для оперативного й зручного віддаленого контролю роботи посадових осіб митниць
8.	Приведення порядку здійснення класифікаційної роботи підрозділів митних органів до європейського законодавства	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про порядок роботи митниць при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України»	Протягом року	Мінфін (Департамент митної політики), Держмитслужба	Вдосконалення класифікаційної роботи митниць Державної митної служби України

9.	Приведення положень акта у відповідність до Закону України від 05.10.2017 № 2155-VIII «Про електронні довірчі послуги» та постанови Кабінету Міністрів України від 19 вересня 2018 року № 749 «Про затвердження Порядку використання електронних довірчих послуг в органах державної влади, органах місцевого самоврядування, підприємствах, установах та організаціях державної форми власності»	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 22 червня 2018 року № 575»	Перше півріччя	Мінфін (Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації)	Актуалізація акта та приведення у відповідність до вимог Закону України від 05.10.2017 № 2155-VIII «Про електронні довірчі послуги» в частині використання кваліфікованого електронного підпису даних для оприлюднення інформації на єдиному вебпорталі використання публічних коштів.
10.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку організації та здійснення нагляду у сфері фінансового моніторингу»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-IX «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
11.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом,	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Критеріїв ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи) Держфінмоніторинг	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-IX «Про запобігання та протидію

	фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення»			легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
12.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку повідомлення суб'єкта первинного фінансового моніторингу про вручення особі письмового повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, про закриття кримінального провадження та інформування суб'єктів фінансового моніторингу про прийняті судами рішення»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи) Держфінмоніторинг	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
13.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку обміну інформацією з питань фінансового моніторингу»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи) Держфінмоніторинг	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню

					розповсюдження зброї масового знищення»
14.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
15.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про здійснення фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу, державне регулювання і нагляд за діяльністю яких здійснює Міністерство фінансів України»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
16.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про здійснення суб'єктами господарювання, які проводять лотереї та/або	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню)

	фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	азартні ігри фінансового моніторингу»			доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
17.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про застосування Міністерством фінансів України заходів впливу до суб'єктів первинного фінансового моніторингу та оприлюднення інформації про їх застосування»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
18.	Удосконалення законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Інструкції з оформлення матеріалів про адміністративні правопорушення посадовими особами Міністерства фінансів України»	Протягом року	Мінфін (Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи)	Приведення нормативно-правового акта у відповідність до норм Закону України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»
19.	Забезпечення виконання постанов Кабінету Міністрів України від	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку	Перше півріччя	Мінфін	Приведення назви контролюючого органу – Державної фіскальної

	18 грудня 2018 року № 1200 «Про утворення Державної податкової служби України та Державної митної служби України», від 06 березня 2019 року № 227 «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» в частині приведення назви контролюючого органу.	попереднього узгодження ціноутворення у контрольованих операціях, за результатами якого укладаються договори, що мають односторонній, двосторонній та багатосторонній характер, для цілей трансфертного ціноутворення».		(Департамент міжнародного оподаткування), ДПС	служби України – у відповідність із постановами Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 № 1200 «Про утворення Державної податкової служби України та Державної митної служби України», від 06.03.2019 № 227 «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» .
20.	Забезпечення реалізації змін та доповнень внесених до Податкового кодексу України Законом України від 16.01.2020 № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» в частині впровадження контролю стосовно контрольованих операцій з сировинними товарами (пп.39.3.3.4 – 39.3.3.8 п. 39.3 ст.39 Податкового кодексу України).	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку встановлення відповідності умов контрольованих операцій із сировинними товарами принципу «витягнутої руки».	Перше півріччя	Мінфін (Департамент міжнародного оподаткування), ДПС	Встановлення відповідності умов здійснення контрольованих операцій з сировинними товарами принципу «витягнутої руки» з урахуванням вимог, закріплених у відповідному порядку.

21.	Удосконалення порядку проведення інспектувань Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до Порядку проведення інспектування Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами»	Перше півріччя	Мінфін (Департамент гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю) Держаудитслужба	Посилення ефективності інспектування шляхом удосконалення інструментів інспектування, оперативності реагування для забезпечення фінансової безпеки держави, недопущення зловживань у фінансовій сфері та шахрайства з державними ресурсами
22.	Удосконалення процедур ризикоорієнтованого відбору підконтрольних установ для проведення планових інспектувань	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до деяких постанов Кабінету Міністрів України»	Перше півріччя	Мінфін (Департамент гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю) Держаудитслужба	Підвищення ефективності державних фінансових аудитів шляхом удосконалення методів та механізмів планування та організації аудиту, проведення аудиторських процедур, звітування за результатами аудиту, проведення моніторингу виконання поданих за результатами аудиту пропозицій та рекомендацій і результатів їх упровадження
23.	Удосконалення деяких норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»	Проект Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»	IV квартал	Мінфін (Департамент методології бухгалтерського обліку та нормативного забезпечення аудиторської діяльності)	Забезпечення удосконалення Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» шляхом визначення порядку

					оприлюднення консолідованої фінансової звітності разом із аудиторським звітом та встановлення вимог до обов'язкових реквізитів первинних документів
24.	Удосконалення положень Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» щодо конкретних вимог стосовно обов'язкового аудиту підприємств, що становлять суспільний інтерес	Проект Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»	IV квартал	Мінфін (Департамент методології бухгалтерського обліку та нормативного забезпечення аудиторської діяльності)	Удосконалення положень Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»
25.	Виконання частини тринадцятої статті 15 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» щодо визначення розміру внеску, що сплачується суб'єктами аудиторської діяльності на користь Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю	Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 10 квітня 2019 року № 313»	I квартал	Мінфін (Департамент методології бухгалтерського обліку та нормативного забезпечення аудиторської діяльності)	Підтримка суб'єктів аудиторської діяльності в умовах уведення Урядом обмежувальних заходів для запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та створення сприятливих умов для їх роботи у період відновлення економіки після карантину

26.	Виконання частини чотирнадцятої статті 40 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» в частині визначення порядку проведення перевірок з контролю якості	Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Порядку проведення перевірок з контролю якості аудиторських послуг»	ІІІ квартал	Мінфін (Департамент методології бухгалтерського обліку та нормативного забезпечення аудиторської діяльності)	Удосконалення норм Порядку проведення перевірок з контролю якості аудиторських послуг в частині проведення перевірок в умовах уведення Урядом обмежувальних заходів для запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2
-----	---	---	-------------	---	---

Директор Юридичного департаменту



Олена СКРИПКІНА