

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проекту наказу Міністерства фінансів України

«Про затвердження Порядку інформаційного обміну щодо реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення, анулювання, іншої інформації, необхідної для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта»

1. Резюме

Проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку інформаційного обміну щодо реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення, анулювання, іншої інформації, необхідної для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта» (далі – проект наказу) розроблено відповідно до частини дев'ятої статті 29 Закону України «Про режим спільного транзиту та запровадження національної електронної транзитної системи» (далі – Закон).

Проект наказу спрямовано на виконання заходів пункту 6.3 «Реформування митниці» підрозділу 6 «Мінфін» розділу «Довгострокові пріоритети діяльності Уряду» Програми діяльності Кабінету Міністрів України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, у частині приєднання України до спільної транзитної процедури ЄС/ЄАВТ та створення транзитної системи, що підтримує ефективний митний контроль, використовує сучасні технології під час здійснення контролю за доставкою товарів.

2. Проблема, яка потребує розв'язання

Відповідно до частини першої статті 19 Закону переміщення товарів митною територією України у режимі спільного транзиту здійснюється за умови надання митному органу фінансової гарантії забезпечення сплати митного боргу, що може виникнути щодо товарів, поміщених у режим спільного транзиту.

Фінансові гарантії у формі документа фінансового гаранта видаються фінансовими гарантами, внесеними до реєстру фінансових гарантів. Реєстр фінансових гарантів веде Держмитслужба.

Статтею 29 Закону визначено умови надання статусу фінансового гаранта.

Оцінку виконання умов, визначених статтею 29 Закону, здійснює Держмитслужба. Підтвердження виконання фінансовими установами (банками, страховими компаніями) умов, визначених пунктами 2, 6 і 7 частини другої та пунктом 1 частини четвертої цієї статті, здійснює Національний банк України за запитом Держмитслужби.

Довідково: підтвердження виконання страховими компаніями вищезазначених умов здійснює Національний банк України після введення в дію Закону України від 12.09.2019 № 79-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг».

Відповідно до частини п'ятої статті 29 Закону Держмитслужба здійснює нагляд та контроль за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта, а Національний банк України у разі виявлення невиконання умов надання статусу фінансового гаранта невідкладно інформує про це Держмитслужбу.

З метою визначення механізму обміну інформацією між Держмитслужбою та Національним банком України для цілей проведення оцінки відповідності фінансових установ умовам надання статусу фінансового гаранта, реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення та анулювання, обміну іншою інформацією, необхідною для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта, необхідно прийняти наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку інформаційного обміну щодо реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення, анулювання, іншої інформації, необхідної для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта».

3. Суть проекту акта

Проектом наказу пропонується визначити механізм обміну інформацією між Держмитслужбою та Національним банком для цілей проведення оцінки відповідності фінансових установ умовам надання статусу фінансового гаранта, реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення та анулювання, обміну іншою інформацією, необхідною для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта.

4. Вплив на бюджет

Реалізація проекту наказу не потребує додаткового фінансування з державного чи місцевого бюджетів України.

5. Позиція заінтересованих сторін

Проект наказу не стосується питань функціонування місцевого самоврядування, прав та інтересів територіальних громад, місцевого та регіонального розвитку, соціально-трудової сфери, прав осіб з інвалідністю.

Проект наказу не стосується сфери наукової та науково-технічної діяльності.

Прогноз впливу реалізації проекту наказу на ключові інтереси заінтересованих сторін додається.

6. Прогноз впливу

Проект наказу є регуляторним актом та відповідає принципам державної регуляторної політики.

Реалізація проекту наказу не вплине на ринкове середовище, забезпечення захисту прав та інтересів суб'єктів господарювання, громадян і держави;

розвиток регіонів, підвищення чи зниження спроможності територіальних громад; ринок праці, рівень зайнятості населення; громадське здоров'я, покращення чи погіршення стану здоров'я населення або його окремих груп; екологію та навколишнє природне середовище, обсяг природних ресурсів, рівень забруднення атмосферного повітря, води, земель, зокрема забруднення утвореними відходами, інші суспільні відносини.

7. Позиція заінтересованих органів

Проект наказу потребує погодження з Національним банком України, Міністерством цифрової трансформації України, Державною митною службою України, Державною регуляторною службою України.

Проект наказу потребує державної реєстрації в Міністерстві юстиції України.

8. Ризики та обмеження

Проект наказу не містить норм, що порушують права та свободи, гарантовані Конвенцією про захист прав людини і основоположних свобод.

У проекті наказу відсутні положення, які порушують принципи забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків.

У проекті наказу відсутні положення, які містять ознаки дискримінації чи які створюють підстави для дискримінації.

У проекті наказу відсутні положення, які містять ризики вчинення корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією.

Проект наказу не передбачає надання державної допомоги суб'єктам господарювання, і відповідно дія Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» не поширюється на зазначений проект наказу та на підтримку суб'єктів господарювання. У зв'язку з цим відповідне рішення Антимонопольного комітету, передбачене зазначеним Законом, не потребується.

9. Підстава розроблення проекту акта

Проект наказу розроблено відповідно до частини дев'ятої статті 29 Закону та підпункту 5 пункту 4 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 375.

Міністр фінансів України

Сергій МАРЧЕНКО

ПРОГНОЗ ВПЛИВУ

реалізації наказу Міністерства фінансів України
 «Про затвердження Порядку інформаційного обміну щодо реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення, анулювання, іншої інформації, необхідної для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта»
 на ключові інтереси заінтересованих сторін

1. Суть проекту акта: прийняти на виконання закону нормативний акт, необхідний для подальшої участі України у спільній транзитній системі відповідно до Конвенції про процедуру спільного транзиту від 20 травня 1987 року.

2. Вплив на ключові інтереси усіх заінтересованих сторін

Заінтересована сторона	Ключовий інтерес	Очікуваний (позитивний чи негативний) вплив на ключовий інтерес із зазначенням передбачуваної динаміки змін основних показників (у числовому або якісному вимірі)		Пояснення (чому саме реалізація акта призведе до очікуваного впливу)
		короткостроковий вплив (до року)	середньостроковий вплив (більше року)	
Фінансові установи	Розвиток нового напрямку діяльності	+	+	Після приєднання України до Конвенції про процедуру спільного транзиту фінансові гарантії, видані фінансовими гарантами на митній території України, можуть бути застосовані для переміщення товарів у режимі спільного транзиту по території країн-учасниць Конвенції.
Суб'єкти господарювання, які здійснюють зовнішньоекономічні операції	Розширення переліку фінансових гарантів та відповідно зниження вартості фінансових гарантів у формі	+	+	Визначення механізму інформаційного обміну між Держмитслужбою та Національним банком для цілей проведення оцінки відповідності фінансових установ умовам надання статусу фінансового гаранта, реєстрації фінансового гаранта, її призупинення, поновлення та анулювання, обміну іншою інформацією, необхідною для здійснення нагляду та контролю за виконанням фінансовим гарантом умов надання статусу фінансового гаранта, сприятиме підвищенню інтересу

	документа фінансового гаранта			фінансових установ до отримання статусу фінансового гаранта та відповідно збільшенню кількості таких гарантів.
Посадові особи митних органів	Запровадження дієвого механізму обміну інформацією	+	+	Запроваджується чіткий механізм інформаційного обміну між Держмитслужбою та Національним банком України для оцінки та підтвердження відповідності фінансової установи умовам надання статусу фінансового гаранта, здійснення нагляду та контролю за виконанням умов надання статусу фінансового гаранта.