

Експертний висновок
Міністерства фінансів України до законопроекту
згідно зі статтею 27 Бюджетного кодексу України

1. Назва законопроекту

Проект Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про запобігання корупції» щодо встановлення заборони особам, уповноваженим на виконання функцій держави або місцевого самоврядування та членам їх сімей на відкриття та/або використання рахунків і збереження фінансових активів в іноземних банках» (реєстр. № 5350 від 08.04.2021), внесений народним депутатом України Качурою О. А.

2. Завдання законопроекту

Проектом Закону вносяться зміни до Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), якими встановлюється заборона відкриття та/або використання рахунків і збереження фінансових активів в іноземних банках для осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, та членів їх сімей.

Законопроектом пропонується доповнити розділ IV Закону новою статтею 24¹ «Заборона відкриття та/або використання рахунків і збереження фінансових активів в іноземних банках».

3. Оцінка впливу на показники бюджету

Реалізація законопроекту не потребує додаткових витрат з Державного бюджету України.

4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів

Реалізація законопроекту у разі його прийняття не матиме впливу на показники бюджету.

5. Пропозиції щодо можливостей фінансового забезпечення у відповідному бюджетному періоді законопроекту у разі його прийняття

Реалізація законопроекту не потребує додаткового фінансового забезпечення.

6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини

Положення проекту Закону узгоджуються та не суперечать законам, що регулюють бюджетні відносини.

7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту

Слід зазначити, що статтею 24 Конституції України визначено, що громадяни мають рівні конституційні права і свободи та є рівними перед законом.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [58E2D9E7F900307B0400000065FC2E00F4C69200](#)

Підписувач [Марченко Сергій Михайлович](#)

Дійсний з [29.03.2021 10:34:30](#) по [29.03.2023 10:34:30](#)

Міністерство фінансів України



29000-02-3/13819 від 29.04.2021

Статтею 8 Конституції України визначено, що Конституція України має найвищу юридичну силу і закони та інші нормативно-правові акти приймаються на основі Конституції України і повинні відповідати їй.

Крім того, відповідно до статті 2 Закону України від 21.06.2018 № 2473-VIII «Про валюту і валютні операції» (далі – Закон про валюту) валютне регулювання в Україні ґрунтується на принципах свободи здійснення валютних операцій, що, зокрема, передбачає:

право фізичних та юридичних осіб – резидентів укласти угоди з резидентами та (або) нерезидентами та виконувати зобов'язання, пов'язані з цими угодами, у національній валюті чи в іноземній валюті, у тому числі відкривати рахунки у фінансових установах інших країн;

запровадження обмежень і заходів захисту виключно з підстав та у порядку, визначених законом, з метою забезпечення стабільності фінансової системи і рівноваги платіжного балансу України;

недопущення неправомірного і необґрунтованого втручання держави у валютні операції.

Водночас згідно зі статтею 4 Закону про валюту валютні операції здійснюються без обмежень відповідно до законодавства України, крім випадків, встановлених законами України, що регулюють відносини у сферах забезпечення національної безпеки, запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму чи фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, виконання взятих Україною зобов'язань за міжнародними договорами, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, а також випадків запровадження Національним банком України відповідно до цього Закону заходів захисту.

Свобода здійснення валютних операцій забезпечується шляхом дотримання принципів валютного регулювання, встановлених Законом про валюту.

З огляду на викладене, законопроект не може бути підтриманий у запропонованій редакції.

Міністр фінансів України

Сергій МАРЧЕНКО