

**Експертний висновок**  
**Міністерства фінансів України**  
**до проекту Закону України «Про внесення змін до Кодексу України про**  
**адміністративні правопорушення щодо адміністративної відповідальності**  
**за незаконну відмову або обмеження у здійсненні громадянами готівкових**  
**валютних операцій»**  
**згідно зі статтею 27 Бюджетного кодексу України**

**1. Назва законопроекту**

Проект Закону України «Про внесення змін до Кодексу України про адміністративні правопорушення щодо адміністративної відповідальності за незаконну відмову або обмеження у здійсненні громадянами готівкових валютних операцій» (реєстраційний № 9404-д від 22.08.2023), поданий народним депутатом України Медяником В. А. та іншими.

**2. Завдання законопроекту**

Законопроектом запропоновано внести зміни до Кодексу України про адміністративні правопорушення та передбачати адміністративну відповідальність посадових осіб уповноважених установ за незаконну відмову або встановлення незаконних обмежень у здійсненні операцій з купівлі, продажу або обміну фізичними особами готівкової іноземної валюти.

З метою оперативного реагування на випадки вчинення таких адміністративних правопорушень компетенцією складання протоколів будуть наділені уповноважені посадові особи Національного банку України та поліцейські.

Компетенцією щодо розгляду таких справ та винесення постанов пропонується наділити районні, районні у місті, міські чи міськрайонні суди.

Одночасно пропонується доповнити статтю 6 Закону України «Про валюту та валютні операції» окремими положеннями щодо встановлення заборони стосовно запровадження уповноваженими установами обмежень у здійсненні операцій з купівлі, продажу або обміну фізичними особами готівкової іноземної валюти щодо номіналу та року емісії банкнот іноземної валюти, які є законним платіжним засобом на території відповідної іноземної держави.

Крім того запропоновано встановити заборону щодо відмов у здійсненні операцій з купівлі, продажу або обміну фізичними особами готівкової іноземної валюти, щодо банкнот іноземної валюти, які за дизайном і елементами захисту повністю відповідають зразкам та описам, що наведені на сторінках офіційних сайтів центральних/національних банків іноземних держав, справжність яких підтверджена з використанням відповідного обладнання. У випадку застосування уповноваженою установою обмежень або відмови у здійсненні операцій з купівлі, продажу або обміну фізичними особами готівкової іноземної валюти таке рішення оформлюється письмово в порядку встановленому Національним банком України.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [58E2D9E7F900307B04000009E0E2F00448AA100](#)

Підписувач [Драганчук Юрій Олегович](#)

Дійсний з [16.03.2022 15:14:12](#) по [16.03.2024 15:14:12](#)

Міністерство фінансів України



14020-04-3/23939 від 04.09.2023

### **3. Оцінка впливу на показники бюджетів**

Реалізація положень акта може вплинути на показники дохідної частини державного бюджету в частині її збільшення.

### **4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів**

Оцінити вплив запропонованих норм на показники бюджету неможливо через відсутність необхідних для розрахунку даних.

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

Згідно з пояснювальною запискою прийняття законопроекту не потребуватиме додаткових видатків із Державного бюджету України.

### **6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини**

До законопроекту всупереч статті 27 Бюджетного кодексу України не надано фінансово-економічних обґрунтувань з відповідними розрахунками.

### **7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту**

Законопроект може бути розглянуто.

Водночас законопроектом запропоновано встановити, що незаконна відмова або встановлення незаконних обмежень у здійсненні операцій з купівлі у фізичних осіб готівкової іноземної валюти тягне за собою накладення штрафу від п'ятисот до однієї тисячі неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (8 500 – 17 000 гривень).

Реалізація положень законопроекту може вплинути на дохідну частину Державного бюджету України, оскільки відповідно до пункту 23 частини другої статті 29 Бюджетного кодексу України до доходів загального фонду державного бюджету, зокрема, віднесено кошти від санкцій (штрафи, пеня тощо), що застосовуються відповідно до закону.

Вартісна величина впливу законопроекту залежатиме від кількості встановлених правопорушень та накладених стягнень.

Оцінити вартісну величину впливу положень законопроекту на показники бюджетів в частині доходів неможливо у зв'язку з відсутністю необхідних для розрахунку даних.

Отже, подальший розгляд законопроекту потребує надання детальних фінансових розрахунків та обґрунтувань.

Крім того, з огляду на функції Національного банку України, визначені Законом України «Про Національний банк України», законопроект потребує погодження з Національним банком України.

**Заступник Міністра фінансів України  
з питань європейської інтеграції**

**Юрій ДРАГАНЧУК**