



НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ

вул. Інститутська, 9, м. Київ, 01601, Україна
тел. 253-38-22, факс 230-20-33, 253-77-50
e-mail: nbu@bank.gov.ua

NATIONAL BANK OF UKRAINE

9, Instytutska Str., Kyiv, 01601, Ukraine
phone 253-38-22, fax 230-20-33, 253-77-50
e-mail: nbu@bank.gov.ua

11.04.2016 № 40-0004/57375

На № _____

Асоціація «Всеукраїнська Асоціація
Фінансових компаній»
вул. Ярославів Вал, буд. 7, офіс 205,
м. Київ, 01034, Україна

Національний банк України розглянув лист Асоціації «Всеукраїнська Асоціація Фінансових компаній» (далі – Асоціація) від 20.05.2016 № 20/05-1 щодо деяких питань здійснення валютно-обмінних операцій на території України та дякує за висловлені пропозиції, а також в межах компетенції повідомляє таке.

Щодо застосування реєстраторів розрахункових операцій (далі – РРО) під час проведення уповноваженими фінансовими установами операцій з купівлі – продажу іноземної валюти, то слід зазначити, що основним нормативно-правовим актом, який регулює правові засади застосування РРО є Закон України від 06.07.1995 № 265/95-ВР «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» (далі – Закон про РРО).

Згідно зі статтею 9 Закону України Про РРО (з урахуванням змін внесених Законом України від 01 липня 2015 року № 569-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законів України щодо застосування реєстраторів розрахункових операцій») встановлено, що РРО та розрахункові книжки не застосовуються, зокрема при виконанні банківських операцій, крім: операцій з купівлі-продажу іноземної валюти, якщо такі операції виконуються не в касах уповноважених банків.

З огляду на те, що вказана норма встановлена на законодавчому рівні, вважаємо, що питання звільнення від обов'язку застосовувати РРО під час операцій з купівлі-продажу іноземної валюти, якщо такі операції виконуються не в касах уповноважених банків, має вирішуватись шляхом внесення змін у законодавчі акти України, які можуть бути ініційовані безпосередньо органами, які реалізують державну податкову політику.

При цьому слід зазначити, що і раніше, до внесення змін до Закону про РРО, під час проведення операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти, зокрема в пунктах обміну іноземної валюти застосування РРО було обов'язковою умовою.

1497052

Щодо внесення змін до Закону України «Про збір на обов'язкове державне пенсійне страхування» в частині відміни вимоги щодо стягування збору на обов'язкове державне пенсійне страхування з операцій з купівлі фізичними особами іноземної валюти в готівковій формі, то повідомляємо, що Національний банк України вважає за доцільне підтримати цю пропозицію та у разі надходження відповідного законопроекту готовий прийняти участь у його опрацюванні.

З питання зміни порядку здійснення валютно-обмінних операцій на території України інформуємо, що до Інструкції про порядок організації та здійснення валютно-обмінних операцій на території України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12.12.2002 № 502, внесено відповідні зміни постановою Правління Національного банку України від 07.06.2016 № 341 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку України» (набрала чинності з 15 червня 2016 року), якою удосконалено порядок проведення уповноваженими банками, уповноваженими фінансовими установами та національним оператором поштового зв'язку валютно-обмінних операцій, з урахуванням вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1702-VII «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» .

Директор Департаменту
відкритих ринків



С. В. Пономаренко