



ГОЛОВА ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

11/10-510

01.03.2019

Голові Національного банку України

СМОЛЮ Я.В.

Шановний Якове Васильовичу!

Надсилаємо адресований Вам депутатський запит народного депутата України Демчака Р. Є., оголошений на засіданні Верховної Ради України 1 березня 2019 року, для розгляду і надання відповіді автору запиту і Голові Верховної Ради України у встановлений чинним законодавством 15-денний термін.

Додаток: депутатський запит на 3 арк. у 1 прим.

З повагою

А. ПАРУБІЙ



ВЕРХОВНА РАДА УКРАЇНИ
НАРОДНИЙ ДЕПУТАТ УКРАЇНИ
ДЕМЧАК РУСЛАН ЄВГЕНІЙОВИЧ

Україна, 01008, м. Київ-8, вул. М. Грушевського, 5

Вих. № 130228/1

від « 28 » 02 20 19 року

Голові Національного банку
України
Смолію Я.В.

ДЕПУТАТСЬКИЙ ЗАПИТ

*Щодо внесення змін до Інструкції про
порядок відкриття і закриття рахунків клієнтів та
кореспондентських рахунків банків-резидентів і нерезидентів та
роз'яснення Національного банку українським банкам щодо
механізму відкриття рахунків для юридичних осіб-нерезидентів*

Шановний Якове Васильовичу!

Закон України «Про внесення змін до деяких законів України щодо сприяння залученню іноземних інвестицій» (далі - Закон) прийнято Верховною Радою України 15 травня 2018 року, в тому числі пункт 2 Закону, який передбачає внесення змін до пункту 6.1 статті 6 Закону України «Про платіжні системи та переказ коштів в Україні», якими банкам надається право відкривати рахунки юридичним особам, які є нерезидентами України, не лише в режимі інвестиційних рахунків.

Відповідно до пункту 3 Прикінцевих положень Закону Національний банк України був зобов'язаний забезпечити прийняття нормативно-правових актів, передбачених цим Законом.

Закон набув чинності 24 листопада 2018 року, однак, Національним банком України до сих пір (вже понад 3 місяці після вступу у силу даної норми) не прийнято необхідних нормативно-правових актів для реалізації порядку відкриття рахунків для юридичних осіб-нерезидентів. Таким чином Національний банк України з 15 травня 2018 року (понад 8 місяців) виявився

неспроможним підготувати та прийняти необхідні нормативно-правові акти для впровадження вищезазначеної норми.

Крім того, 7 лютого 2019 року на офіційній веб-сторінці Національного банку України опубліковано лист-роз'яснення Національного банку України щодо механізму відкриття рахунків для юридичних осіб-нерезидентів, і зазначено, що оновлений текст Інструкції знаходиться на погодженні з органами державної влади, як регуляторний акт.

У даному роз'ясненні для банків визначено, що банки відкривають рахунки юридичним особам-нерезидентам та представництвам юридичних осіб-нерезидентів в Україні за умови подання копії документу про взяття їх на облік у контролюючому органі, фактично – довідки із Державної фіскальної служби.

Винятком із даного правила є те, що ця вимога не застосовується під час відкриття рахунків іноземних інвесторів (фізичних і юридичних осіб, банків), номінальних утримувачів та при відкритті кореспондентських рахунків, які відкриваються банкам-нерезидентам в банках України. Однак, відповідно до даного положення юридичним особам-нерезидентам, які відкривають рахунки в режимі без ведення господарської діяльності на території України, така вимога реєструватись у ДФС є обтяжливою перешкодою. Яка ускладнюється тим, що для реєстрації у ДФС попередньо відповідно зареєструватись у Міністерстві економічного розвитку і торгівлі України як представництво іноземного суб'єкта господарської діяльності в Україні, для чого необхідно подати документ, що підтверджує сплату державного збору в розмірі 2500 доларів США, що є значною перешкодою для суб'єктів господарювання (відповідно до п. 4 Інструкції про порядок реєстрації представництв іноземних суб'єктів господарської діяльності в Україні, затвердженої Наказом Міністерства економіки України № 179 від 15.06.2007).

Виключення такої вимоги безперечно сприятиме розвитку української фінансової системи, збільшенню обсягу залишку валюти на рахунках клієнтів в українських банках.

Видається дивною ситуація, коли іноземні юридичні-особи-інвестори, які купують в Україні ОВДП і здійснюють іншу подібну діяльність не підлягають взяттю на облік у ДФС, а іноземні компанії, які не здійснюють і не будуть здійснювати господарську діяльність на території України, мають реєструватись у ДФС. Крім того найманих працівників на території України вони не мають і не планують мати, тому сплачувати єдиний соціальний внесок чи ПДФО на території України не будуть.

Враховуючи, що відповідно до положень Закону України «Про валюту і валютні операції» нерезидентам гарантуються усі права, надані резидентам у сфері здійснення валютних операцій, у тому числі право відкривати рахунки в українських фінансових установах та здійснювати через такі рахунки валютні операції, запропонована зміна сприятиме встановленню рівності усіх інвесторів і виконанню норм закону.

Тому з метою виконання Національним банком України п.3 прикінцевих положень Закону України «Про внесення змін до деяких законів України щодо сприяння залученню іноземних інвестицій» та керуючись Законом України «Про статус народного депутата України», -

ЗВЕРТАЮСЬ З ПРОХАННЯМ:

1. Внести зміни до Інструкції про порядок відкриття і закриття рахунків клієнтів та кореспондентських рахунків банків-резидентів і нерезидентів та Роз'яснення Національного банку українським банкам щодо механізму відкриття рахунків для юридичних осіб-нерезидентів процедури відкриття рахунків для юридичних осіб-нерезидентів на території України банками, включивши також іноземних юридичних осіб, що відкривають рахунки в режимі без ведення господарської діяльності на території України, до переліку осіб, що не потребують реєстрації у ДФС (контролюючому органі).

Відповідь прошу надати у встановлений чинним законодавством термін.

**З повагою,
народний депутат України**



**Демчак Р.Є.
(посв. №233)**