



ВИПУСК № 2

1 ІНВЕСТИЦІЇ

Україна стає відкритою для інвестицій. Упорядкування відносин у сфері інвестицій стало своєрідним лейтмотивом осені 2010 року. У цьому році Державне агентство з інвестицій та розвитку отримало новий поштовх до свого розвитку: була напрацьована і впорядкована нормативна база, створені умови для залучення інвестицій в економіку нашої держави.

2 ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Традиційна осіння ділова активність змушує і органи митної служби України вдосконалюватися в своїй роботі. Так, для суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності почнуть діяти нововведення, які торкнуться граничних строків для митного оформлення і контролю товарів, визначення митної вартості товару, а також до кінця року буде створений «чорний список» суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності.

3 ФІНАНСОВИЙ МОНІТОРИНГ

Початок осені ознаменувався набранням чинності ряду нормативних актів, що регламентують відносини між суб'єктами підприємницької діяльності і державними органами у сфері фінансового моніторингу.

4 СЕРТИФІКАЦІЯ І ЛІЦЕНЗУВАННЯ

Держава бере курс на дерегуляцію економіки, зменшуючи кількість різноманітних дозволів, сертифікатів і ліцензій.

ІНВЕСТИЦІЇ

Державна підтримка приватних інвестицій - реальність

Постанова Кабінету Міністрів України № 860 від 13 вересня 2010 року «Про затвердження Порядку відбору інвестиційних проектів, для реалізації яких у реальному секторі економіки надається державна підтримка».

Порядком визначені форми державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів у реальному секторі економіки, а саме: (1) поворотне (пільгові кредити) і безповоротне (фінансування, співфінансування інвестиційних проектів, здешевлення кредитів) бюджетне фінансування, (2) державні гарантії, (3) сприяння залученню приватних інвестицій.

Для подачі проектних пропозицій суб'єктів господарювання всіх форм власності, які мають намір взяти участь у конкурсі, передбачено запровадження принципу «єдиного вікна».

Відповідно до цього Порядку відбір інвестиційних проектів для сприяння залучення приватних інвестицій буде відбуватися в два етапи, а в разі надання бюджетного фінансування та державних гарантій - у три.

Бізнес-план - перший крок до інвестиційних проектів

Наказ Державного агентства України з інвестицій та розвитку № 73 від 31 серпня 2010 року «Про затвердження Методичних рекомендацій з розробки бізнес-планів інвестиційних проектів».

Тепер в Україні однією з умов для участі в інвестиційних проектах буде надання бізнес-плану. Методичні рекомендації визначили основні вимоги, які пред'являються до бізнес-планів (структури, оформлення тощо).

Держава теж може бути хорошим бізнес-партнером

Закон України «Про державно-приватне партнерство» від 01 липня 2010 року.

31 жовтня набув чинності Закон «Про державно-приватне партнерство», який визначає організаційно-правові основи взаємодії держави і бізнесу.

Державно-приватне партнерство визначається Законом як співпраця між державою Україна, АР Крим, територіальними громадами в особі відповідних органів влади та органів місцевого самоврядування (державними партнерами) і юридичними особами (крім державних та

комунальних підприємств), фізичними особами - підприємцями (приватними партнерами), яка здійснюється на підставі договору в порядку, встановленому чинним законодавством.

До ознак державно-приватного партнерства належать: **(1)** забезпечення більш високих техніко-економічних показників ефективності діяльності, ніж у випадку здійснення такої діяльності державним партнером без залучення приватного партнера, **(2)** тривалість відносин (від 5 до 50 років), **(3)** передача приватному партнеру частини ризиків у процесі здійснення державно-приватного партнерства, **(4)** внесення приватним партнером інвестицій в об'єкти партнерства з джерел, не заборонених законодавством.

Співпраця приватного капіталу і держави може здійснюватися в таких сферах, як: **(1)** пошук, розвідка родовищ корисних копалин та їх видобування, **(2)** виробництво, транспортування і постачання тепла, а також розподіл і постачання природного газу, **(3)** будівництво та / або експлуатація автострад, доріг, залізниць, злітно-посадкових смуг на аеродромах, мостів, шляхових естакад, тунелів і метрополітенів, морських і річкових портів та їх інфраструктури, **(4)** машинобудування, **(5)** збір, очищення та розподілення води, **(6)** охорона здоров'я, **(7)** туризм, відпочинок, рекреація, культура і спорт, **(8)** забезпечення функціонування зрошувальних і осушувальних систем, **(9)** обробка відходів, виробництво, розподіл і постачання електричної енергії, **(10)** управління нерухомістю.

У рамках здійснення державно-приватного партнерства можуть укладатися договори: концесії, спільної діяльності, розподілу продукції та інші договори. Вид договору, який укладається в рамках державно-приватного партнерства, визначається органом, який приймає рішення про здійснення державно-приватного партнерства.

ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Визначена тривалість митного контролю та оформлення

Наказ Державної митної служби № 1205 від 13 жовтня 2010 року «Про встановлення часових нормативів митного контролю та оформлення товарів за вантажною митною декларацією».

Згідно з цим Наказом, якщо у вантажній митній декларації заявлено не більше десяти товарних підкатегорій, то термін митного контролю та

оформлення цих товарів не може перевищувати двох годин. Проте цей строк може бути і більшим: **(1)** при проведенні митних процедур поза місцем розташування митного органу, **(2)** у разі митного огляду товарів, **(3)** при проведенні досліджень (аналізу, експертизи) проб та зразків товарів, **(4)** у разі надання декларантом додаткових документів, необхідних для підтвердження митної вартості або характеристик товару, що мають визначальне значення для його класифікації згідно УКТЗЕД, **(5)** при розгляді запитів спеціалізованими підрозділами митного органу.

Відтепер встановлені причини, за якими митна вартість товару не може визначатися за ціною зовнішньоекономічного контракту

Наказ Державної митної служби № 1242 від 19 жовтня 2010 року «Про забезпечення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів».

Тепер працівники митних органів під час заповнення декларації (Графа 33 «Митна вартість імпортованого товару») повинні чітко вказувати причини, за якими митна вартість даного товару не може бути визначена за ціною договору. До таких вичерпних випадків відносяться: **(1)** наявність обмежень щодо прав покупця (імпортера) на використання оцінюваних товарів, **(2)** наявність умов або застережень щодо продажу оцінюваних товарів, через що не можна визначити їх вартість, **(3)** наявність умов, при яких частина виручки від подальшого перепродажу, розпорядження або використання товарів надходить прямо чи опосередковано продавцеві, **(4)** наявність відношення пов'язаності між продавцем і покупцем, що може вплинути на ціну товару, **(5)** відсутність операції продажу на експорт в Україні, **(6)** наявність висновку про те, що ціна, зазначена декларантом, нижче витрат на виготовлення товару, **(7)** неподання декларантом додаткових документів або відмову в їх поданні, **(8)** сумніви в достовірності відомостей, необхідних для підтвердження митної вартості.

До того ж, цим Наказом затверджені Методичні рекомендації щодо визначення митної вартості товарів. Зокрема, мова йде про документи, які може запросити митниця у декларанта (наприклад, ліцензійний або авторський контракт, каталоги, специфікації, прейскуранти, висновки про якісні та вартісні характеристики товару), і тих додаткових документах, які митниця не має права вимагати (наприклад, договори і рахунки щодо взаємовідносин з третіми особами).

Посилення контролю за суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності

Розпорядження Голови Державної митної служби України № 174/1-р від 22 жовтня 2010 року «Щодо посилення митного контролю товарів, які мають ознаки сумнівності чи ризикованості».

Протягом жовтня-листопада нинішнього року Митна служба України сформує базу суб'єктів, що здійснюють зовнішньоекономічні операції з ознаками сумнівності та великим ступенем ризикованості («чорний список»).

Таким чином, Митна служба України намагається встановити контроль за операціями суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, а також підвищити дисципліну зазначених суб'єктів.

ФІНАНСОВИЙ МОНІТОРИНГ

Госфінмоніторингу розширили повноваження

Постанова Кабінету Міністрів України № 832 від 13 вересня 2010 року «Про внесення змін до Положення про Державний комітет фінансового моніторингу України».

Нова редакція Положення значно розширила повноваження Держфінмоніторингу у сфері здійснення контролю та нагляду над суб'єктами господарювання. Спочатку роль даного державного органу зводилася, більшою мірою, до накопичення і систематизації інформації щодо дій суб'єктів щодо легалізації та відмивання грошових коштів, а всі акти, що виходили від Держфінмоніторингу, носили рекомендаційний характер. Тепер же Держфінмоніторинг, крім реальної можливості отримання інформації з обмеженим доступом (комерційна, банківська таємниця), отримав можливість проводити перевірки та притягати до відповідальності суб'єктів первинного фінансового моніторингу, дані обставини дозволяють говорити про спроби держави зробити реальні кроки по боротьбі з легалізацією грошових коштів, отриманих злочинним шляхом.

Облік суб'єктів первинного фінансового моніторингу розпочався

Постанова Кабінету Міністрів України № 747 від 25 Нагадаємо, що до суб'єктів первинного фінансового моніторингу відносяться: **(1)** еквайрингові компанії та клірингові установи, **(2)** біржі, крім фондових і товарних, а також інших бірж, які здійснюють фінансові операції з товарами, **(3)** суб'єкти підприємницької діяльності, які надають посередницькі послуги під час здійснення операцій при купівлі-продажу нерухомого майна (наприклад, рієлтори, нотаріуси), **(4)** підприємства та фізичні особи-

підприємці, які здійснюють операції з товарами (виконують роботи, надають послуги) за готівковим розрахунком, якщо сума операцій дорівнює або ж більше 150 тисяч гривень (чи відповідного еквівалента в іноземній валюті).

Затверджений Порядок проведення Держфінмоніторингом перевірок

Наказ Державного комітету фінансового моніторингу України № 120 від 21 липня 2010 року «Про затвердження Порядку проведення перевірок Державним комітетом фінансового моніторингу України суб'єктів первинного фінансового моніторингу».

Відповідно до даного Наказу Держфінмоніторинг наділяється повноваженнями з проведення перевірок.

Так, про перевірки, що проводяться за затвердженим планом (планові), Держфінмоніторинг завчасно інформує суб'єктів підприємницької діяльності, при цьому перевірятися можуть всі фінансові операції суб'єкта за весь або певний період діяльності такого суб'єкта. Планова перевірка проводиться не частіше одного разу на рік. Що стосується позапланових, то періодичність таких перевірок невизначена. Наказом лише вказані підстави, які можуть слугувати для проведення позапланових перевірок: за рішенням суду, за дорученням правоохоронних органів, за письмовими повідомленням, що виходять від державних органів, органів місцевого самоврядування про наявність порушення та, нарешті, у випадку виявлення самим Держфінмоніторингом порушень.

За результатами перевірок складається Акт, що слугує, за наявності порушення, підставою для притягнення до відповідальності суб'єктів підприємницької діяльності.

**Кабінет Міністрів України
визначився зі штрафами у сфері
фінансового моніторингу**

Наказ Державного комітету фінансового моніторингу України № 112 від 15 липня 2010 року «Про затвердження Порядку розгляду Державним комітетом фінансового моніторингу України справ про порушення вимог законодавства, яке регулює діяльність у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом та застосування санкцій».

Крім проведення перевірок Держфінмоніторинг тепер має право притягнути і до відповідальності суб'єктів-правопорушників. Розмір штрафу коливається від 100 до 2000 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян. Відповідальність настає зокрема за такі правопорушення як: неподання, несвоєчасне надання Держфінмоніторингу інформації або надання неправдивої інформації про фінансові операції; порушення вимог ідентифікації та вивчення фінансової діяльності тощо. Слід зазначити, що при повторності правопорушення крім штрафних санкцій Держфінмоніторинг може бути ініціатором обмеження, тимчасового призупинення або анулювання дії ліцензії суб'єкта-порушника.

**Інформувати Державний комітет
фінансового моніторингу - тепер
обов'язок для всіх**

Постанова Кабінету Міністрів України № 775 від 30 серпня 2010 року «Про затвердження Порядку надання суб'єктами господарювання, підприємствами, установами, організаціями, які не є суб'єктами первинного фінансового моніторингу, інформації на запит Державного комітету фінансового моніторингу».

Документ визначає обсяг і процедуру надання особами за запитом Держфінмоніторингу інформації, яка пов'язана зі здійснюваними фінансовими операціями. Подібна інформація має обмежений доступ.

Запити направляються суб'єктам господарювання в письмовій формі на офіційному бланку і підписуються Головою Держфінмоніторингу або його заступником. Запитовані дані повинні бути надані протягом 5 робочих днів з дати отримання запиту.

Постанова Кабінету Міністрів України № 746 від 25 серпня 2010 року «Про затвердження Порядку надання державними органами на запит суб'єкта первинного фінансового моніторингу інформації про ідентифікацію клієнта».

Порядок передбачає, що у разі виникнення сумнівів у достовірності чи повноті наданої інформації про ідентифікацію клієнта, суб'єкт фінмоніторингу вживає заходів щодо перевірки та уточнення отриманих відомостей. У зв'язку з цим, він має право звернутися до державних органів, зокрема до Держкомпідприємництва, податкової та органів внутрішніх справ, з відповідним чином оформленим запитом. Протягом 10 робочих днів запитувана інформація надається суб'єкту первинного фінансового моніторингу на безкоштовній основі.

СЕРТИФІКАЦІЯ І ЛІЦЕНЗУВАННЯ

Сертифікатів стало менше

Наказ Держспоживстандарту України № 426 від 22 вересня 2010 року «Про внесення змін до Переліку продукції, що підлягає обов'язковій сертифікації в Україні».

Восени для деяких продовольчих продуктів відпала необхідність проходити обов'язкову сертифікацію в Україні.

Так, з переліку товарів, які вимагають сертифікацію були виключені наступні позиції: **(1)** сири сичужні тверді, напів тверді, **(2)** масло вершкове, спреди та суміші жирів, масло вершкове з наповнювачами, **(3)** маргарини та маргарини м'які, **(4)** масла рослинні харчові розфасовані в споживчу тару місткістю не більше 10 кг та герметично закупорені, **(5)** цукерки шоколадні та цукерки глазуровані шоколадною глазур'ю з терміном зберігання не менше 30 діб, **(6)** консерви, соки та напої рослинні (фруктові овочеві з дерев), **(7)** ковбаси напівкопчені, варено-копчені з терміном зберігання не менше 30 діб та сирокоччені та сиров'ялені, **(8)** продукти зі свинини, яловичини та м'яса інших тварин, сиров'ялені, сирокоччені з терміном зберігання не менше 30 діб, **(9)** консерви м'ясні та м'ясо рослинні, **(10)** чай, **(11)** кава натуральна смажена, **(12)** кава натуральна розчинна.

Наказ набрав чинність з 22 жовтня 2010 року.

Огляд законодавства підготовлений Юридичною канцелярією «КРАПКА».

Відповідальний за випуск Євген Власов.

Контакт для побажань та коментарів: t0678624417@gmail.com.

Наша адреса в мережі Інтернет: infokrapka.narod.ru

2011 рік. Київ. Україна