

## **ЗВІТ**

### **про періодичне відстеження результативності наказу Міністерства фінансів України від 08.06.2015 № 542 «Про затвердження Порядку формування облікового ідентифікатора та надання довідки про обліковий ідентифікатор та форми такої довідки»**

#### **1. Вид та назва регуляторного акта, результативність якого відстежується, дата його прийняття та номер**

Наказ Міністерства фінансів України від 08.06.2015 № 542 «Про затвердження Порядку формування облікового ідентифікатора та надання довідки про обліковий ідентифікатор та форми такої довідки», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.06.2015 за № 749/27194 (далі – наказ № 542).

#### **2. Назва виконавця заходів з відстеження**

Міністерство фінансів України, Державна служба фінансового моніторингу України.

#### **3. Цілі прийняття акта**

Наказ № 542 спрямовано на реалізацію положень Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», постанов Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 850 «Деякі питання організації фінансового моніторингу» та від 05.08.2015 № 552 «Деякі питання організації фінансового моніторингу» в частині забезпечення переходу на оновлену систему обліку суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ).

#### **4. Строк виконання заходів з відстеження**

Строк виконання заходів з відстеження з 16.01.2023 до 22.02.2023.

#### **5. Тип відстеження (базове, повторне або періодичне)**

Періодичне.

#### **6. Методи одержання результатів відстеження**

Статистичний метод.

#### **7. Дані та припущення, на основі яких відстежувалася результативність, а також способи одержання даних**

Статистичні дані отримані за допомогою програмного комплексу «Звітувач» єдиної інформаційної системи у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Під час відстеження проаналізовані статистичні дані за період з 01.04.2022 по 31.12.2022.

#### **8. Кількісні та якісні значення показників результативності акта**

Надходження до державного та місцевих бюджетів і державних цільових фондів, пов'язаних з дією акта, відсутні.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B0400000D72D2C007F009800

Підписувач Єрмоличев Роман Володимирович

Дійсний з 02.08.2021 12:10:58 по 02.08.2023 12:10:58

Міністерство фінансів України



26110-04-5/7096 від 15.03.2023

Станом на 01.01.2023 загальна кількість СПФМ, що отримали обліковий ідентифікатор та взяті на облік, становила 13 030 суб'єктів (при базовому відстеженні – 24 590, при повторному відстеженні – 23 656, при періодичному відстеженні 2020 року – 23 055), із них: 3 553 юридичні особи, 7 426 фізичних осіб та 2 051 відокремлений підрозділ. Зниження загальної кількості СПФМ порівняно з попередніми періодами пов'язано зі змінами у законодавстві щодо ведення обліку суб'єктів.

Кількість СПФМ, що стали на облік у Держфінмоніторингу в період з 01.04.2022 по 31.12.2022, становить 98 (при базовому відстеженні – 1 243, при повторному відстеженні – 1 898, при періодичному відстеженні 2020 року – 1 052), знято з обліку – 1 029 суб'єктів (при базовому відстеженні – 371, при повторному відстеженні – 2 832, при періодичному відстеженні 2020 року – 2 613).

Кількість СПФМ, що отримали довідку про обліковий ідентифікатор, у період з 01.04.2022 по 31.12.2022 становить – 10 (при базовому відстеженні – 193, при повторному відстеженні – 134, при періодичному відстеженні 2020 року – 176).

Слід зазначити, що норми наказу № 542 визначають механізм, який забезпечує облік СПФМ з використанням облікового ідентифікатора до переходу на оновлену систему обліку СПФМ, де суб'єкти – відокремлені підрозділи юридичних осіб, які не внесені до ЄДРПОУ – не підлягають обліку. Станом на 01.01.2023 у Держфінмоніторингу перебувають на обліку 395 таких відокремлених підрозділів СПФМ.

Рівень поінформованості суб'єктів господарювання та/або фізичних осіб з положеннями наказу № 542 – високий за рахунок проведення навчальних семінарів для фахівців у сфері фінансового моніторингу, надання письмових роз'яснень, публікації методичних рекомендацій на офіційному вебсайті Держфінмоніторингу, а також завдяки інформуванню СПФМ через суб'єктів державного фінансового моніторингу.

Запровадження форми листа-звернення спростило процедуру та строки отримання довідки про обліковий ідентифікатор СПФМ.

<b>Показники результативності</b>	<b>Базове відстеження *(станом на 01.01.2016)</b>	<b>Повторне відстеження *(станом на 01.01.2017)</b>	<b>Періодичне відстеження *(станом на 01.01.2020)</b>	<b>Періодичне відстеження *(станом на 01.01.2023)</b>
Загальна кількість СПФМ, що отримали обліковий ідентифікатор та взяті на облік *	24 590	23 656	23 055	13 030
Кількість СПФМ, що отримали обліковий ідентифікатор та взяті на облік за період відстеження	1 243	1 898	1 052	98
Кількість СПФМ, що зняті з обліку за період відстеження	371	2 832	2 613	1 029

Кількість СПФМ, що отримали повідомлення про присвоєння облікового ідентифікатора за період відстеження	193	134	176	10
Кількість відокремлених підрозділів СПФМ, які не внесені до ЄДРПОУ та перебувають на обліку *	7 468	3 586	1 845	395

Кошти та час, що витрачаються суб'єктами господарювання та/або фізичними особами і пов'язані з виконанням вимог акта, – незначні (час, необхідний для одноразового первинного заповнення форми обліку (або у разі зміни ключових реквізитів), становить орієнтовно 5 хвилин; оформлення одноразового поштового відправлення на паперових носіях на адресу Держфінмоніторингу на сьогодні становить приблизно 12 гривень).

#### **9. Оцінка результатів реалізації регуляторного акта та ступеня досягнення визначених цілей**

Періодичне відстеження здійснене з метою оцінки стану суспільних відносин, на врегулювання яких спрямовано дію акта.

Результати періодичного відстеження свідчать про те, що всі СПФМ, які звернулися до Держфінмоніторингу, щодо постановки/зняття з обліку їх або їх відокремлених підрозділів отримали обліковий ідентифікатор та стали на облік або відповідно були зняті з обліку.

За результатами періодичного відстеження робимо висновок, що дія наказу № 542 сприяє удосконаленню процесу обліку всіх типів СПФМ.

Отже, наказ № 542 має високий ступінь досягнення визначених цілей.

Водночас відповідно до пункту 2 наказу Мінфіну від 04.06.021 № 322 «Про затвердження порядку обміну інформацією з питань фінансового моніторингу», який зареєстровано в Мін'юсті 06.08.2021 за № 1035/36657 (набирає чинності у перший понеділок четвертого місяця після припинення чи скасування воєнного стану), наказ № 542 визнається таким, що втратив чинність.

Тобто з першого понеділка четвертого місяця після припинення чи скасування воєнного стану скасовується порядок формування облікового ідентифікатора та надання довідки про обліковий ідентифікатор та Держфінмоніторинг запроваджує автоматизацію процесів обміну інформацією з СПФМ за рахунок впровадження інформаційно-телекомунікаційної системи «е-кабінет фінансового моніторингу».

**Заступник Міністра**

**Роман ЄРМОЛИЧЕВ**