

**АНАЛІЗ РЕГУЛЯТОРНОГО ВПЛИВУ**  
**до проєкту наказу Міністерства фінансів України**  
**«Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України**  
**від 05 грудня 2005 року № 839»**

**I. Визначення проблеми**

До Міністерства фінансів України надійшло звернення Національного банку України (далі – Національний банк) щодо необхідності актуалізації норм Порядку надання звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 05.12.2005 № 839 «Про затвердження Форми № 1-СЛ звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави, та Порядку надання звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави» (далі – наказ № 839).

За інформацією Національного банку, на сьогодні у зв'язку з централізацією окремих функцій у Національному банку для листування використовується поштова адреса: вул. Інститутська, 9, м. Київ, 01601.

Також з урахуванням того, що звітність за Формою № 1-СЛ на сьогодні подається скупниками і ломбардами, Національний банк запропонував залишити подання такої звітності тільки скупниками, оскільки майже ідентична звітність подається ломбардами до Національного банку відповідно до двох різних нормативно-правових актів, а саме: Порядку надання звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави, затвердженого наказом № 839, та Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 № 123 (зі змінами).

Крім того, преамбула наказу № 839 та Порядок надання звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави, затверджений наказом № 839 (далі – Порядок № 839), містять посилання на Правила торгівлі дорогоцінними металами (крім банківських металів)



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат ZFAA9288358EC0030400000065FC2E007C0FE100

Підписувач Марченко Сергій Михайлович

Дійсний з 26.02.2025 17:10:38 по 24.02.2027 17:10:38

Міністерство фінансів України



21020-02/5 від 01.05.2026

і дорогоцінним камінням, дорогоцінним камінням органогенного утворення та напівдорогоцінним камінням у сирому та обробленому вигляді і виробами з них, що належать суб'єктам господарювання на праві власності», затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 04.06.1998 № 802, що зазнали певних змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України від 25.01.2017 № 41 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 4 червня 1998 р. № 802 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України».

Порядок № 839 також містить посилання на наказ Міністерства фінансів України від 06.04.1998 № 84 «Про затвердження Інструкції про порядок одержання, використання, обліку та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння», який втратив чинність згідно з наказом Міністерства фінансів України від 22.06.2015 № 587 «Про визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів Міністерства фінансів України».

Водночас відповідно до пропозицій Державної служби статистики України Форма № 1-СЛ звітності про обсяги дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави, затверджена наказом № 839 (далі – Форма № 1-СЛ), потребує уточнення та узгодження з примірним бланком форми звітності (формуляра), що пов'язана із збиранням та використанням адміністративних даних, який є додатком до Порядку погодження органами державної статистики методології та звітної документації, що пов'язані із збиранням та використанням адміністративних даних, затвердженого наказом Державного комітету статистики України від 30.01.2009 № 33, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20.02.2009 за № 163/16179 (в редакції наказу Державної служби статистики України від 13.07.2021 № 189, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.08.2021 за № 1006/36628).

З огляду на вищезазначене, виникла потреба у внесенні відповідних змін до преамбули наказу № 839, Форми № 1-СЛ та Порядку № 839, затверджених наказом № 839, з метою узгодження їх з нормами чинного законодавства.

Норми розробленого проєкту акта під час реалізації його положень не передбачають будь-яких додаткових дій для держави та суб'єктів господарювання, тому є сприятливими для них.

#### Основні групи, на які проблема справляє вплив:

	так	ні
Громадяни	-	+
Держава	+	-
Суб'єкти господарювання	+	-
у тому числі суб'єкти малого підприємництва	-	+

Врегулювання зазначеного питання не може бути здійснено за допомогою:

ринкових механізмів, оскільки такі питання регулюються виключно нормативно-правовими актами;

чинних регуляторних актів, оскільки деякі положення наказу № 839 на сьогодні не відповідають нормам чинного законодавства.

## II. Цілі державного регулювання

Цілями державного регулювання в межах проекту акта є:

виключення посилення на Правила торгівлі дорогоцінними металами (крім банківських металів) і дорогоцінним камінням, дорогоцінним камінням органогенного утворення та напівдорогоцінним камінням у сирому та обробленому вигляді і виробами з них, що належать суб'єктам господарювання на праві власності, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 04.06.1998 № 802, та на наказ Міністерства фінансів України від 06.04.1998 № 84 «Про затвердження Інструкції про порядок одержання, використання, обліку та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння», що втратив чинність;

викладення Форми № 1-СЛ в новій редакції;

актуалізація поштової адреси Національного банку України – отримувача звітності за Формою № 1-СЛ;

забезпечення подання звітності за Формою № 1-СЛ до Національного банку тільки скупниками з метою уникнення подання ломбардами до Національного банку майже ідентичної звітності.

Поставлених цілей може бути досягнуто шляхом видання наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 05 грудня 2005 року № 839».

## III. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей

### 1. Альтернативні способи досягнення цілей державного регулювання\*

Вид альтернативи	Опис альтернативи
Альтернатива 1	Залишення Форми № 1-СЛ, Порядку та преамбули наказу Міністерства фінансів України без змін
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта, що є оптимальним способом досягнення цілей державного регулювання, оскільки буде забезпечено узгодження положень наказу № 839 з нормами чинного законодавства

\*Інших альтернативних способів досягнення основної мети, ніж прийняття зазначеного регуляторного акта, не існує.

### 2. Оцінка вибраних альтернативних способів досягнення цілей

#### 2.1. Оцінка впливу на сферу інтересів держави

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
------------------	--------	---------

Альтернатива 1	Залишення нормативно-правового акта без змін, вигод немає	Додаткових витрат немає
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта забезпечить узгодження наказу № 839 з нормами чинного законодавства	Додаткових витрат немає

## 2.2 Оцінка впливу на сферу інтересів громадян

Дія проєкту наказу не розповсюджується на сферу інтересів громадян.

## 2.3 Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання

Показник	Великі	Середні*	Малі	Мікро	Разом***
Кількість суб'єктів господарювання, що підпадають під дію регулювання, одиниць*		100			100
Питома вага групи у загальній кількості, відсотків		100			100

\*До графи «Середні» включено 100 ломбардів, які, за інформацією Національного банку України, внесено до Державного реєстру фінансових установ.

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	У разі залишення чинного наказу без змін вигод немає, оскільки проблема залишається невирішеною	Додаткових витрат немає
Альтернатива 2	Прийняття проєкту наказу дозволить: - виключити посилення на нормативно-правові акти, які втратили чинність; - доопрацювати Форму № 1-СЛ відповідно до примірного бланку форми звітності (формуляра), що пов'язана із збиранням та використанням адміністративних даних, який є додатком до Порядку погодження органами державної статистики методології та звітної документації, що пов'язані із збиранням та використанням адміністративних даних, затвердженого наказом Держкомстату від 30.01.2009 № 33; - актуалізувати поштову адресу Національного банку України – отримувача звітності за Формою № 1-СЛ; - врегулювати питання подання до	Додаткових витрат немає

	Національно банку звітності за Формою № 1-СЛ тільки скупниками з метою уникнення подання ломбардами до Національного банку майже ідентичної звітності відповідно до двох різних нормативно-правових актів	
--	---	--

Проект акта не встановлює нових вимог для виконання суб'єктами господарювання. Порядок подання ломбардами та скупниками звітності за Формою № 1-СЛ до Мінфіну залишається незмінним. До Національно банку зазначена звітність подаватиметься тільки скупниками, що сприятиме уникненню подання ломбардами до Національного банку майже ідентичної звітності відповідно до двох різних нормативно-правових актів.

З огляду на зазначене, додаткових витрат на реалізацію регуляторного акта для суб'єктів господарювання немає. Відміна подання ломбардами додаткової звітності до Національного банку сприятиме скороченню витрат часу працівниками ломбардів на її складання та спрощенню їх діяльності.

#### **IV. Вибір найбільш оптимального альтернативного способу досягнення цілей**

Рейтинг результативності (досягнення цілей під час вирішення проблеми)	Бал результативності (за чотирибальною системою оцінки)	Коментарі щодо присвоєння відповідного бала
Альтернатива 1	1	Альтернатива 1 не дає змоги досягнути поставлених цілей державного регулювання
Альтернатива 2	4	Альтернатива 2 дає змогу повністю досягнути поставлених цілей державного регулювання

Рейтинг результативності	Вигоди (підсумок)	Витрати (підсумок)	Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу
Альтернатива 1	У разі залишення чинного регулювання без змін вигоди відсутні, оскільки проблема залишається невирішеною.	Додаткових витрат немає	Не дає змоги досягнути поставлених цілей державного регулювання
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта дозволить: - узгодити нормативно-правові акти Мінфіну з	Додаткових витрат немає	Дає змогу повністю досягнути поставлених цілей державного регулювання

	<p>нормами чинного законодавства;  - актуалізувати поштову адресу Національного банку України – отримувача звітності за Формою № 1-СЛ;  - врегулювати питання подання звітності за Формою № 1-СЛ до Національного банку України тільки скупниками з метою уникнення подання ломбардами до Національного банку, майже ідентичної звітності відповідно до двох різних нормативно-правових актів</p>		
--	---	--	--

Ризиків впливу зовнішніх чинників на дію запропонованого регуляторного акта немає.

## **V. Механізми та заходи, які забезпечать розв’язання визначеної проблеми**

### *1. Механізм дії регуляторного акта*

Основним механізмом для розв’язання визначеної проблеми є прийняття регуляторного акта та фактична реалізація його положень.

Підготовленим проектом наказу передбачено:

виключення посилань на нормативно-правові акти, що втратили чинність;  
викладення Форми № 1-СЛ в новій редакції;

актуалізацію поштової адреси Національного банку України – отримувача звітності за Формою № 1-СЛ;

забезпечення подання звітності за Формою № 1-СЛ до Національного банку тільки скупниками з метою уникнення подання ломбардами до Національного банку Національного банку майже ідентичних двох звітів.

### *2. Організаційні заходи впровадження регуляторного акта в дію*

Для впровадження проекту наказу необхідно забезпечити інформування суб’єктів господарювання про вимоги регуляторного акта шляхом його оприлюднення на офіційному вебсайті Міністерства фінансів України.

Ризику впливу зовнішніх факторів на дію регуляторного акта немає.

Досягнення цілей не передбачає додаткових організаційних заходів.

Прийняття проєкту наказу не призведе до неочікуваних результатів і не потребує додаткових витрат з державного бюджету.

Можливої шкоди у разі очікуваних наслідників дії акта не прогнозовано.

Заходи, які необхідно здійснити суб'єктам господарювання:

ознайомитися з вимогами регулювання (пошук та опрацювання регуляторного акта в мережі «Інтернет»);

організувати виконання вимог регулювання в частині заповнення та своєчасного подання звітності за Формою № 1-СЛ до Мінфіну та Національного банку.

#### **VI. Оцінка виконання вимог регуляторного акта залежно від ресурсів, якими розпоряджаються органи виконавчої влади чи органи місцевого самоврядування, фізичні та юридичні особи, які повинні впроваджувати або виконувати ці вимоги**

Реалізація норм регуляторного акта не передбачає додаткових матеріальних та фінансових витрат з Державного бюджету України.

Прийняття регуляторного акта не передбачає витрат суб'єктів середнього підприємництва, які можуть виникнути внаслідок дії регуляторного акта.

#### **VII. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта**

Строк дії регуляторного акта починається з дня його офіційного опублікування та є необмеженим, оскільки акт законодавства, на виконання якого розроблено наказ, має необмежений строк дії.

Зміна строку дії регуляторного акта можлива в разі зміни положень акта законодавства, на виконання якого розроблено регуляторний акт.

#### **VIII. Визначення показників результативності дії регуляторного акта**

Розмір надходжень до державного бюджету та місцевих бюджетів, пов'язаних з дією регуляторного акта, не зміниться, оскільки надходження не передбачаються.

Проєкт акта розміщено в мережі Інтернет на офіційному вебсайті Міністерства фінансів України для обговорення.

Дія акта поширюється на скупників та ломбарди, які здійснюють продаж дорогоцінних металів і діамантів у ювелірних та побутових виробках, а також у ювелірних та побутових виробках, що стали непридатними чи втратили експлуатаційну цінність, скуплених у населення і не викуплених з-під застави.

З прийняттям проєкту акта держава та суб'єкти господарювання не витратять додаткових коштів та часу на реалізацію його норм.

Показниками результативності регуляторного акта є:

1) кількість суб'єктів господарювання (скупників та ломбардів), на яких поширюється дія регуляторного акта;

2) кількість звітів за Формою № 1-СЛ, поданих суб'єктами господарювання (скупниками та ломбардами);

3) рівень поінформованості суб'єктів господарювання з основних положень регуляторного акта.

#### **ІХ. Визначення заходів, за допомогою яких здійснюватиметься відстеження результативності дії регуляторного акта**

Відстеження результативності регуляторного акта буде здійснюватися шляхом аналізу пропозицій і зауважень до нього, отриманих від суб'єктів господарювання (скупників та ломбардів), а також кількості отриманих звітів за Формою № 1-СЛ.

Базове відстеження результативності дії регуляторного акта буде проведено протягом року після набрання чинності регуляторним актом.

Повторне відстеження заплановано здійснити через рік, але не пізніше ніж через два роки після набрання чинності регуляторним актом.

Періодичне відстеження результативності акта буде здійснюватися раз на три роки, починаючи з дня виконання заходів з повторного відстеження результативності цього акта.

**Міністр фінансів України**

**Сергій МАРЧЕНКО**