

Звіт

про періодичне відстеження результативності наказу Міністерства фінансів України від 20.05.2004 № 338

"Про порядок реалізації ювелірних та інших побутових виробів із золота, срібла, платини і металів платинової групи, дорогоцінних каменів і перлів, а також лому і окремих частин таких виробів, на які накладено арешт"

Вид та назва регуляторного акта, результативність якого відстежується

наказ Міністерства фінансів України від 20.05.2004 № 338 "Про порядок реалізації ювелірних та інших побутових виробів із золота, срібла, платини і металів платинової групи, дорогоцінних каменів і перлів, а також лому і окремих частин таких виробів, на які накладено арешт".

Назва виконавця заходів з відстеження

Управління державної політики у сфері пробірного контролю, документів суворої звітності та лотерейної діяльності Міністерства фінансів України.

Цілі прийняття акта

метою цього акта є встановлення порядку регулювання відносин, пов'язаних із реалізацією ювелірних та інших побутових виробів із золота, срібла, платини і металів платинової групи, дорогоцінних каменів і перлів, а також лому і окремих частин таких виробів, зазначених у частині восьмій статті 57 Закону України від 21.04.1999 № 606-XIV "Про виконавче провадження", конкретизація процедур щодо визначення вартості та реалізації цінностей, деталізація їх документального оформлення.

Строк виконання заходів з відстеження

з 21 вересня 2020 року по 21 жовтня 2020 року.

Тип відстеження

періодичне відстеження.

Методи одержання результатів відстеження:

результати періодичного відстеження наказу Міністерства фінансів одержані на підставі аналізу інформації, що надійшла від державної установи "Державне сховище дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України" (далі – Держсховище), на яку наказом Міністерства фінансів України від 20.05.2004 № 338 покладено провадження справ з реалізації ювелірних та інших побутових виробів із золота, срібла, платини і металів платинової групи, дорогоцінних каменів і перлів, а також лому і окремих частин таких виробів, на які накладено арешт, та аналізу норм чинного законодавства щодо виконавчого провадження.

Дані, на основі яких відстежувалася результативність, а також способи одержання даних

відстеження результативності регуляторного акта проводилось на підставі даних, які безпосередньо одержані Мінфіном через здійснення функцій з контролю за формуванням та використанням Державного фонду дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України (далі – Державний фонд).



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Міністерство фінансів України

Сертифікат 2084E4ED0D30998C04000000D72D2C0071147800

Підписувач Ермоличев Роман Володимирович

Державний фонд



21020-09-5/32612 від 23.10.2020

Кількісні та якісні значення показників результативності акта

до кількісних показників результативності регуляторного акта, щодо якого здійснювалось періодичне відстеження, належить визначення виду цінностей, на які при виконавчому провадженні накладено арешт, та кількість посилок з арештованими цінностями, які надійшли до Держсховища.

За інформацією Держсховища, до установи здебільшого надходять ювелірні вироби з дорогоцінних металів, вироби побутового призначення з дорогоцінних металів та у незначній кількості дорогоцінне каміння, на які накладено арешт. Відповідно до виділених асигнувань установа протягом 2019 року уклала 13 договорів купівлі-продажу цінностей, які надходили до установи та знаходились на відповідальному зберіганні в Держсховищі з 2006 по 2019 роки. Викуплені цінності – це арештовані у боржника ювелірні та побутові вироби, які вже були у вжитку. Протягом I – III кварталів 2020 року договори купівлі-продажу арештованих цінностей Держсховищем не укладались;

до якісних показників результативності регуляторного акта, щодо якого здійснювалось періодичне відстеження, можна віднести:

прозорі засади аналітичних досліджень та експертизи цінностей, на які накладено арешт та які прийняті до Держсховища. Аналітичні дослідження та експертизу цінностей, одержаних для їх реалізації, організовує Держсховище із залученням фахівців Державного гемологічного центру України, державних казенних підприємств пробірного контролю. Крім того, Держсховище за необхідністю може залучати до участі у зазначених роботах інших експертів та спеціалістів, які мають необхідну фахову кваліфікацію та досвід роботи у відповідній галузі;

рівень поінформованості суб'єктів господарювання, установ, організацій, правоохоронних та інших органів виконавчої влади щодо основних положень регуляторного акта, який є високим з огляду на розміщення його на офіційному сайті Верховної Ради України в розділі "Законодавство України" та інформаційно-правовій системі "ЛІГА ЗАКОН".

Оцінка результатів реалізації регуляторного акта та ступеня досягнення визначених цілей

Згідно з частиною восьмою статті 56 Закону України від 02.06.2016 № 1404-VIII "Про виконавче провадження" (далі – Закон) виявлені під час опису ювелірні та інші побутові вироби із золота, срібла, платини і металів платинової групи, дорогоцінного каміння і перлів, а також лом і окремі частини таких виробів, на які накладено арешт, підлягають обов'язковому вилученню і не пізніше наступного робочого дня передаються на зберігання банкам України відповідно до умов договорів, укладених з органами державної виконавчої служби або приватними виконавцями.

Реалізація арештованого майна (крім майна, вилученого з цивільного обороту, обмежено оборотоздатного майна та майна, зазначеного у частині восьмій статті 56 Закону) здійснюється шляхом електронних торгів або за фіксованою ціною, порядок реалізації якого визначається Міністерством юстиції України (абзац перший частини першої, частина четверта статті 61 Закону).

Порядок реалізації майна, зазначеного у частині восьмій статті 56 Закону, крім цінних паперів, визначається Мінфіном за погодженням з Національним банком України (частина четверта статті 61 Закону).

Відносини, пов'язані із реалізацією майна, зазначеного у частині восьмій статті 56 Закону, регулюються наказом Міністерства фінансів України від 20.05.2004 № 338. Цим наказом на Держсховище покладено провадження справ з реалізації зазначеного майна. Також актом передбачені особливості організації та проведення Держсховищем аналітичних досліджень, експертизи цінностей, визначення вартості арештованих цінностей, які пропонується закупити за державні кошти до Державного фонду.

Держсховище є неприбутковою державною установою, що фінансується із загального фонду Державного бюджету України. Відповідно до законодавства основними завданнями Держсховища є закупівля, приймання, зберігання та продаж дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органічного утворення та напівдорогоцінного каміння, зарахованих до Державного фонду.

Відповідно до нормативно-правових актів, які регулюють питання формування Державного фонду, у тому числі закупівлю цінностей, вартість цих цінностей для зарахування до Державного фонду визначається Держсховищем за результатами аналітичних досліджень щодо:

дорогоцінних металів – відповідно до закупівельних цін на дорогоцінні метали, встановлених Національним банком;

дорогоцінного каміння – за результатами гемологічної експертизи та оцінки цього каміння, яка здійснюється Державним гемологічним центром України. Цінності, зараховані до Державного фонду, є державною власністю.

Водночас згідно із нормами статті 57 Закону "Про виконавче провадження" визначення вартості майна боржника здійснюється сторонами виконавчого провадження (стягувач та боржник), або за відсутності їх згоди – державним або приватним виконавцем за ринковими цінами, що діють на день визначення вартості майна.

Враховуючи зазначене, Держсховище не може здійснювати закупівлю до Державного фонду цінностей з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння за кошти загального фонду державного бюджету за вартістю, яка визначається відповідно до статті 57 Закону України "Про виконавче провадження".

З урахуванням викладеного наказ Мінфіну від 20.05.2004 № 338 потребує перегляду.

Заступник Міністра фінансів України

Роман ЄРМОЛИЧЕВ