



ДЕРЖАВНА МИТНА СЛУЖБА УКРАЇНИ (Держмитслужба)

вул. Дегтярівська, 11 Г, м. Київ, 04119, тел.: (044) 481-20-42, (044) 481-19-58, (044) 481-20-20
E:mail: post@customs.gov.ua; Код ЄДРПОУ 43115923

№ _____

Наталії Зорі
foi+request-131932-
@████

Про розгляд звернення

Державна митна служба України розглянула Ваші звернення від 29.07.2024 б/н (вх. Держмитслужби № 500 і № 3-367 від 29.07.2024) і в межах компетенції повідомляє про таке.

Статтею 19 Конституції України визначено, що органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

Відповідно до статті 19 Закону України від 13 січня 2011 року № 2939-VI «Про доступ до публічної інформації» (далі – Закон № 2939) запит на інформацію – це прохання особи до розпорядника інформації надати публічну інформацію, що знаходиться у його володінні.

Отже, задоволення запиту не вимагає створення нової інформації та не потребує проведення аналітичної роботи.

Крім того, як зазначено у постанові Пленуму Вищого адміністративного суду України від 29.09.2016 № 10, визначальним для публічної інформації є те, що вона заздалегідь зафіксована будь-якими засобами та на будь-яких носіях та знаходилась у володінні суб'єктів владних повноважень, інших розпорядників публічної інформації.

За змістом Ваш запит (вх. Держмитслужби № 500 від 29.07.2024) є зверненням, оскільки містить питання, яке за своєю суттю потребує підготовки інформації та формування нового документа і, як наслідок, не підпадає під дію статті 1 Закону № 2939.



ЄДР АСКОД
Державна митна служба України
№ 3/17-03/280 від 02.08.2024
Підписувач Суворов Владислав Володимирович
Сертифікат 3FAA9288358FEC0030400000064522F00381FD700
Дійсний з 29.07.2024 00:00:00 по 28.07.2026 23:59:59

Враховуючи викладене, а також те, що згідно з частиною другою статті 2 Закону № 2939 сфера дії зазначеного Закону не поширюється на відносини у сфері звернень громадян, які регулюються спеціальним законом, порушені Вами питання розглянуто у порядку, визначеному Законом України «Про звернення громадян».

Згідно з частиною третьою статті 197 Митного кодексу України (далі – Кодекс) переміщення валюти України, іноземної валюти, банківських металів через митний кордон України здійснюється з урахуванням вимог Закону України від 21 червня 2018 року № 2473-VIII «Про валюту і валютні операції», статтею 8 якого визначено, що:

транскордонне переміщення фізичними особами валютних цінностей у сумі, що дорівнює або перевищує еквівалент 10 тисяч євро за офіційним курсом валют, встановленим Національним банком України на день переміщення через митний кордон України, підлягає письмовому декларуванню митним органам у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України (частина перша);

порядок транскордонного переміщення валютних цінностей суб'єктами валютних операцій і уповноваженими установами визначається Національним банком України (частина третя).

Положенням про транскордонне переміщення валютних цінностей, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 02.01.2019 № 3, встановлено, що фізична особа ввозить в Україну та вивозить за межі України готівкову валюту і банківські метали в сумі/вартістю, що дорівнює або перевищує в еквіваленті 10000 євро, за умови її письмового декларування митному органу в повному обсязі.

Загальні вимоги до переліку підтвердних документів для здійснення транскордонного переміщення фізичними особами-резидентами валютних цінностей шляхом їх вивезення/пересилання за межі України в загальній сумі, що перевищує на день вивезення/пересилання в еквіваленті 10000 євро, визначені у пункті 18 розділу 1 Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02 січня 2019 року № 5, а саме: фізичні особи-резиденти здійснюють валютні операції з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення/пересилання за межі України в загальній сумі, що перевищує на день вивезення/пересилання в еквіваленті 10000 євро, на підставі документів, що підтверджують зняття цією фізичною особою готівки з власних рахунків у банках, і квитанції про здійснення валютно-обмінної операції з цією готівкою (у разі здійснення такої операції) виключно на ту суму, що перевищує на день вивезення/пересилання в еквіваленті 10000 євро. Документи, що підтверджують зняття готівки з власних рахунків у банках фізичними особами-резидентами з метою її вивезення, є чинними протягом 90 календарних днів із дня зняття ними готівки з власних рахунків у банках.

За наданою Держмитслужбі Національним банком України інформацією фізична особа-резидент здійснює вивезення валютних цінностей в загальній сумі, що перевищує на день вивезення/пересилання в еквіваленті 10000 євро на підставі документів, що підтверджують зняття цією фізичною особою готівки з власних рахунків у банках:

платіжної інструкції на видачу готівки (додаток 13 до Інструкції про порядок організації касової роботи банками та проведення платіжних операцій надавачами платіжних послуг в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 25 вересня 2018 року № 103; далі – Інструкція № 103) – у разі зняття коштів в операційній касі банку. Обов'язкові реквізити платіжної інструкції на видачу готівки визначено пунктом 104 Інструкції № 103;

чека банкомата та/або квитанції платіжного терміналу, сліпа та/або чека видачі коштів держателем карток – у разі зняття коштів за допомогою платіжних пристроїв (включаючи банкомати та платіжні термінали) та виписки про рух коштів за рахунком.

Пунктом 151 Інструкції № 103 визначено, що надавач платіжних послуг після завершення видачі готівки користувачу відповідно до законодавства України, умов договору про надання платіжних послуг та згідно з Положенням про організацію роботи щодо здійснення касових операцій, правилами платіжної системи, внутрішніми документами зобов'язаний надати йому один примірник видаткового касового документа (платіжну інструкцію на видачу готівки, видатковий касовий ордер) у паперовій формі або касовий документ в електронній формі. Видатковий касовий документ у паперовій формі, крім реквізитів, визначених у пункті 104 розділу VI Інструкції № 103, повинен містити відбиток штампа. Відбиток печатки на видатковому касовому документі в паперовій формі не є обов'язковим.

Форма квитанції про здійснення валютно-обмінної операції/операції із торгівлі банківськими металами з фізичною поставкою та пояснення щодо заповнення цієї квитанції наведені у додатку 1 до Положення про здійснення операцій із валютними цінностями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02 січня 2019 року № 2.

Звертаємо увагу, що листи Держмитслужби мають роз'яснювальний та інформаційний характер і не встановлюють правових норм.

Заступник Голови

Владислав СУВОРОВ