



Правління Національного банку України

ПОСТАНОВА

11 березня 2016 року

м. Київ

№ 150

Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку України

Відповідно до статей 7, 25, 44, 56 Закону України “Про Національний банк України”, статей 5, 11, 13 Декрету Кабінету Міністрів України від 19 лютого 1993 року № 15-93 “Про систему валютного регулювання і валютного контролю”, з метою вдосконалення нормативно-правових актів Національного банку України Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Положення про відкриття та функціонування кореспондентських рахунків банків – резидентів та нерезидентів в іноземній валюті та кореспондентських рахунків банків – нерезидентів у гривнях, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 26 березня 1998 року № 118, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 10 квітня 1998 року за № 231/2671 (зі змінами), що додаються.

2. Унести до Положення про порядок іноземного інвестування в Україну, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 10 серпня 2005 року № 280, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2005 року за № 947/11227 (зі змінами), такі зміни:

1) главу 1 доповнити пунктом 1.10 такого змісту:

“1.10. Центральні банки іноземних країн мають право проводити розрахунки з резидентами та іноземними інвесторами за операціями, пов’язаними зі здійсненням іноземних інвестицій в Україну та їх поверненням (у тому числі поверненням прибутків, доходів, інших коштів, одержаних від інвестиційної діяльності цих банків в Україні), безпосередньо через власні кореспондентські рахунки, відкриті в уповноважених банках (далі – кореспондентські рахунки іноземних центральних банків), відповідно до положень нормативно-правового акта Національного банку України, що регулює порядок відкриття та функціонування в уповноважених банках кореспондентських рахунків банків-нерезидентів. Використання центральними банками іноземних країн власних інвестиційних рахунків під час здійснення таких операцій не вимагається”;

2) в абзаці п'ятому пункту 2.1 глави 2 слова “або інвестиційний рахунок іншого іноземного інвестора” замінити словами “інвестиційний рахунок іншого іноземного інвестора або кореспондентський рахунок іноземного центрального банку”;

3) у главі 3:

у пункті 3.1:

в абзаці другому слова “або на рахунок іноземного інвестора в закордонному банку” замінити словами “на рахунок іноземного інвестора в закордонному банку або на кореспондентський рахунок іноземного центрального банку”;

абзац третій доповнити словами “або на кореспондентський рахунок іноземного центрального банку”;

абзац п'ятий доповнити словами “або на кореспондентський рахунок іноземного центрального банку”;

пункт 3.10 доповнити новим абзацом такого змісту:

“Вимоги цього пункту не поширюються на операції центральних банків іноземних країн”.

3. Департаменту відкритих ринків (Пономаренко С. В.) довести зміст цієї постанови до відома банків України для використання в роботі, а банкам України – до відома їх клієнтів.

4. Постанова набирає чинності з дня, наступного за днем її офіційного опублікування.

Голова

В. О. Гонтарева

Інд. 40

Аркуші погодження додаються

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
11 березня 2016 року № 150

Зміни до Положення про відкриття та функціонування кореспондентських рахунків банків – резидентів та нерезидентів в іноземній валюті та кореспондентських рахунків банків – нерезидентів у гривнях

1. У розділі 2:

1) у пункті 2.1:

абзац перший підпункту 2.1.2 після слів “країн СНД і Балтії” доповнити словами “(крім центральних банків іноземних країн)”;

в абзаці першому підпункту 2.1.3 слова “країн СНД і Балтії” замінити словами “країн СНД і Балтії, центральних банків іноземних країн”;

абзац перший підпункту 2.1.4 після літер “ЄБРР” доповнити словами “та центральних банків іноземних країн”;

2) у пункті 2.2:

абзац перший підпункту 2.2.1 після слів “країн СНД і Балтії” доповнити словами “(крім центральних банків іноземних країн)”;

в абзаці першому підпункту 2.2.2 слова “та кореспондентських рахунків ЄБРР” замінити словами “кореспондентських рахунків ЄБРР та центральних банків іноземних країн”;

3) пункти 2.6, 2.9 викласти в такій редакції:

“2.6. Уповноважений банк України, який відкриває кореспондентський рахунок в іноземній валюті в іншому уповноваженому банку України, зобов’язаний у день відкриття цього рахунку надіслати повідомлення про відкриття рахунку до контролюючого органу, у якому він обліковується як платник податків.

Датою початку здійснення видаткових операцій за кореспондентським рахунком уповноваженого банку України в іноземній валюті є дата відкриття цього рахунку.

Уповноважений банк України, у якому закрито кореспондентський рахунок іншого уповноваженого банку України в іноземній валюті, та уповноважений банк України, рахунок якого закрито, у день закриття цього рахунку зобов’язані надіслати повідомлення про його закриття до

контролюючого органу, у якому обліковується уповноважений банк України, кореспондентський рахунок якого закрито”;

“2.9. Уповноважений банк України, який відкрив кореспондентський рахунок в іноземній валюті в банку-нерезиденті, у день отримання від банку-нерезидента підтвердження про відкриття кореспондентського рахунку зобов’язаний надіслати повідомлення про відкриття рахунку до контролюючого органу, у якому він обліковується як платник податків.

Уповноважений банк України, який закриває кореспондентський рахунок в іноземній валюті в банку-нерезиденті, у день отримання від банку-нерезидента підтвердження про закриття рахунку зобов’язаний надіслати повідомлення про закриття цього рахунку до контролюючого органу, у якому він обліковується як платник податків”.

2. У розділі 4:

1) перше речення абзацу першого преамбули викласти в такій редакції: “Кореспондентські рахунки в гривнях використовуються для здійснення резидентами розрахунків за експортно-імпортними операціями з нерезидентами, а також інших операцій, передбачених цим розділом”;

2) у пункті 4.3:

в абзаці сьомому слова “уповноваженому банку України” замінити словами “уповноваженому банку України/Національному банку України”;

після абзацу сьомого доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

“Г) за операціями з облігаціями внутрішньої державної позики України (норми цього підпункту поширюються виключно на операції з зарахування коштів на кореспондентські рахунки центральних банків іноземних країн)”.

У зв’язку з цим абзаци восьмий – шістнадцятий уважати відповідно абзацами дев’ятим – сімнадцятим;

абзац дев’ятий викласти в такій редакції:

“перераховані з кореспондентських рахунків у гривнях інших банків-нерезидентів”;

абзац одинадцятий викласти в такій редакції:

“Будь-які перерахування гривень на кореспондентський рахунок банку-нерезидента за договорами (контрактами) з нерезидентами здійснюються виключно з поточного рахунку клієнта. У разі перерахування гривень за укладеними резидентами договорами (контрактами) з нерезидентами уповноважені банки з метою здійснення контролю за відповідністю операції законодавству України зобов’язані попередньо зарахувати кошти в гривнях на окремий аналітичний рахунок балансового рахунку 1919 “Інша кредиторська заборгованість за операціями з банками”. З цього рахунку наступного робочого дня зазначені кошти можуть перераховуватися на користь нерезидента за умови отримання від клієнта всіх потрібних документів, що свідчать про правомірність платежу, та довідки контролюючого органу про відсутність у

резидента заборгованості з податків, зборів, платежів. Вимоги цього абзацу не поширюються на розрахунки резидентів, за договорами (контрактами) яких здійснюються перерахування за рахунок цільових бюджетних коштів, а також на розрахунки з центральними банками іноземних країн за операціями з облігаціями внутрішньої державної позики України”;

перше речення абзацу сімнадцятого викласти в такій редакції:

“Уповноваженим банкам дозволяється зараховувати на кореспондентський рахунок центрального банку іноземної країни кошти, що перераховуються з кореспондентського рахунку банку-нерезидента цієї країни за операціями щодо сплати до бюджету податків та неподаткових платежів цими банками або їх клієнтами”;

3) у пункті 4.4:

в абзаці шостому слова “уповноваженому банку України” замінити словами “уповноваженому банку України/Національному банку України”;

після абзацу сьомого доповнити двома новими абзацами такого змісту:

“г) перерахування за операціями з облігаціями внутрішньої державної позики України (норми цього підпункту поширюються виключно на операції з перерахування коштів з кореспондентських рахунків центральних банків іноземних країн);

д) перерахування коштів на користь резидентів (у тому числі, уповноважених банків) з метою компенсації іноземною країною (державними органами цієї країни або уповноваженими ними особами) процентів за наданими уповноваженими банками резидентам кредитами, кошти за якими спрямовуються на купівлю товарів, виготовлених у цій іноземній країні”.

У зв’язку з цим абзаци восьмий – двадцять другий уважати відповідно абзацами десятим – двадцять четвертим;

абзац десятий викласти в такій редакції:

“перерахування коштів на кореспондентські рахунки інших банків-нерезидентів”;

після абзацу чотирнадцятого доповнити новим абзацом такого змісту:

“Уповноважений банк має право також за дорученням центрального банку іноземної країни купити на міжбанківському валютному ринку України іноземну валюту за гривні, розміщені на кореспондентському рахунку цього центрального банку та отримані ним за операціями з облігаціями внутрішньої державної позики України, на підставі документів, передбачених нормативно-правовим актом Національного банку України, що регулює порядок та умови торгівлі іноземною валютою, для відповідних операцій іноземних інвесторів”.

У зв’язку з цим абзаци п’ятнадцятий – двадцять четвертий уважати відповідно абзацами шістнадцятим – двадцять п’ятим;

абзац двадцять третій викласти в такій редакції:

“Уповноваженим банкам дозволяється перераховувати кошти з кореспондентського рахунку центрального банку іноземної країни на кореспондентський рахунок банку-нерезидента цієї країни за операціями щодо

сплати до бюджету податків та неподаткових платежів цими банками або їх клієнтами”;

4) пункт 4.7 після слів “(продукцію, роботи, послуги)” доповнити словами “за операцією з облігаціями внутрішньої державної позики України”.

3. У пункті 5.8 розділу 5 слова “абзацу десятого пункту 4.3 розділу 4 цього Положення (крім вимоги щодо подання довідки податкового органу про відсутність заборгованості за платежами перед бюджетом)” замінити словами “абзацу одинадцятого пункту 4.3 розділу 4 цього Положення (крім вимоги щодо подання довідки контролюючого органу про відсутність у резидента заборгованості з податків, зборів, платежів)”.

4. У розділі 7:

1) абзац другий пункту 7.1 виключити;

2) абзац четвертий пункту 7.3 після слів “(продукцію, роботи, послуги)” доповнити словами “за операцією з облігаціями внутрішньої державної позики України”;

3) абзац четвертий підпункту 7.4.1 та абзац третій підпункту 7.4.2 пункту 7.4 після слів “(продукцію, роботи, послуги)” доповнити словами “за операцією з облігаціями внутрішньої державної позики України, компенсація процентів за кредитами”.

5. У тексті Інструкції слова “податковий орган”, “державні податкові адміністрації” у всіх відмінках та числі замінити словами “контролюючий орган” у відповідних відмінках та числі.

Директор Департаменту відкритих ринків

С. В. Пономаренко

ПОГОДЖЕНО

Заступник Голови

Національного банку України

_____ О. Є. Чурій

(підпис)

“ _____ ” _____ 2016 року