проект

ЗАТВЕРДЖЕНО

постановою Кабінету Міністрів України

від №

**ПОРЯДОК**

**застосування контролюючими органами заходів впливу (штрафних санкцій) до юридичних осіб (крім уповноважених установ) за порушення вимог валютного законодавства**

**Загальні положення**

1. Цей Порядок визначає механізм застосування контролюючими органамизаходів впливу (штрафних санкцій), передбачених статтями 14, 15 Закону України «Про валюту і валютні операції» (далі – Закон).

2. У цьому Порядку терміни вживаються у значенні, наведеному в Законі, Податковому кодексі України.

## Заходи впливу (штрафні санкції), що застосовуються контролюючими органами

3. Контролюючі органи застосовують до юридичних осіб (крім уповноважених установ) заходи впливу, передбачені статтею 14 Закону.

4. До юридичних осіб (крім уповноважених установ), винних у порушенні вимог валютного законодавства, застосовуються такі заходи впливу (штрафні санкції):

4.1. за здійснення розрахунків на території України з порушенням порядку, встановленого статтею 5 Закону, – штрафні санкції у розмірі 100 відсотків суми операції, проведеної з порушенням, перерахованої у валюту України за офіційним курсом Національного банку України на день здійснення такої операції;

4.2. за порушення порядку транскордонного переказу валютних цінностей, встановленого статтею 7 Закону, – штрафні санкції у розмірі 100 відсотків суми операції, проведеної з порушенням, перерахованої у валюту України за офіційним курсом Національного банку України на день здійснення такої операції.

5. Порушення заходів захисту, запроваджених Національним банком України відповідно до статті 12 Закону, щодо юридичних осіб (крім уповноважених установ) тягне за собою застосування штрафних санкцій у розмірі 100 відсотків суми операції, проведеної з порушенням.

**Порядок застосування заходів впливу за порушення вимог валютного законодавства**

6. Контролюючі органи застосовують штрафні санкції, визначені в цьому Порядку, до юридичних осіб за винятком уповноважених установ.

7. Підставою для застосування контролюючими органами заходів впливу (штрафних санкцій) до юридичних осіб (крім уповноважених установ) є результати (матеріали) документальної перевірки.

8. Заходи впливу (штрафні санкції) можуть бути застосовані контролюючими органами протягом шести місяців з дня виявлення порушення, але не пізніше ніж через три роки з дня його вчинення.

За кожне порушення вимог валютного законодавства може бути застосований тільки один із заходів впливу.

9. Суми стягнених штрафних санкцій спрямовуються до державного бюджету.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_