

Аналіз регуляторного впливу
до проекту наказу Міністерства фінансів України
«Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України
від 29 січня 2016 року № 24»

I. Визначення проблеми, яку передбачається розв'язати шляхом державного регулювання

Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 29 січня 2016 року № 24» (далі – проект наказу) розроблено на виконання Закону України від 23 березня 2017 року № 1982–VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо використання печаток юридичними особами та фізичними особами – підприємцями» (далі – Закон), який набрав чинності 19 липня 2017 року.

Відповідно до Закону для бізнесу скасовується обов'язкове використання печаток на документах. Зокрема, в Господарському кодексі України зазначається, що печатка не може бути обов'язковим реквізитом документа, який подається від імені суб'єкта господарювання органу державної влади. Державним органам забороняється вимагати наявності печатки на документах.

Однією з проблем, на вирішення яких спрямований проект наказу, є те, що необхідність наявності печаток на документах призвела до того, що у господарській діяльності відбиток печатки часто помилково сприймається як доказ наявності повноважень у особи, яка підписала документ, незалежно від реальних повноважень таких осіб.

Водночас відповідно до Закону вимога посадової особи органу державної влади або органу місцевого самоврядування про наявність на документі, що подається суб'єктом господарювання, відбитка печатки або нотаріального засвідчення вірності копії документа, якщо обов'язковість такого нотаріального засвідчення не встановлена законом, або відмова у прийнятті документа у зв'язку з відсутністю на ньому відбитка печатки суб'єкта господарювання або нотаріального засвідчення вірності копії документа, якщо обов'язковість такого нотаріального засвідчення не встановлена законом, – тягнуть за собою накладення штрафу від п'ятдесяти до ста неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.

Прикінцевими положеннями Закону передбачено забезпечення перегляду та приведення міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади їх нормативно-правових актів у відповідність із вимогами Закону.

Зважаючи на викладене, для удосконалення та приведення наказу Міністерства фінансів України від 29.01.2016 № 24 у відповідність із вимогами Закону розроблено відповідні зміни.

Визначення основних груп (підгруп), на які проблема чинить вплив:

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

II. Цілі державного регулювання

Мета регуляторного акта:

вдосконалення державного регулювання використання печаток суб'єктами первинного фінансового моніторингу;

виключення необхідності використання печаток незалежно від їх наявності у суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ) при заповненні СПФМ форм обліку та поданні інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу.

III. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей

1. Визначення альтернативних способів

При розробці проекту наказу розглядалися такі альтернативні способи досягнення визначених цілей:

першою альтернативою є залишення наказу Міністерства фінансів України від 29.01.2016 № 24 без змін. Проте ця альтернатива є недоцільною, оскільки визначені цілі державного регулювання досягнуті не будуть;

друга альтернатива – прийняття регуляторного акта, що є оптимальним способом досягнення зазначених цілей, оскільки буде приведено у відповідність із вимогами законодавства процедуру засвідчення поданої СПФМ інформації до Держфінмоніторингу з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та надана можливість СПФМ належно виконувати вимоги законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Вид альтернативи	Опис альтернативи
Альтернатива 1	Залишити існуюче правове регулювання без змін
Альтернатива 2	Прийняти запропонований проект наказу

2. Оцінка вибраних альтернативних способів досягнення цілей

Оцінка впливу на сферу інтересів держави

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	Відсутні	Невідповідність нормативно-правового акта вимогам законодавства, зокрема, процедури засвідчення поданої СПФМ інформації печаткою, з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу; у зв'язку із цим можливі випадки притягнення винних посадових осіб органу державної влади до відповідальності за незаконні вимоги стосовно засвідчення печаткою документа, що подається суб'єктом господарювання до органу державної влади.

Альтернатива 2	Приведення нормативно-правового акта у відповідність із законодавством, зокрема, процедури засвідчення поданої СПФМ інформації, з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу; відсутність підстав щодо притягнення винних посадових осіб органу державної влади до відповідальності за незаконні вимоги стосовно засвідчення печаткою документа, що подається суб'єктом господарювання до органу державної влади.	Фінансові та часові затрати з боку державного органу та, відповідно, додаткові видатки бюджету відсутні

Не поширюється на сферу інтересів громадян.

Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання*

Показник	Великі	Середні	Малі	Мікро	Разом
Кількість суб'єктів господарювання, що підпадають під дію регулювання, одиниць	43	144	264	2294	2745
Питома вага групи у загальній кількості, відсотків	1,6	5,2	9,6	83,6	100

*оцінка проведена на основі звітних даних, отриманих від Державної фіскальної служби за 2015 рік

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	Відсутні	Часові затрати (10 хв.) на здійснення заходів з фінансового моніторингу, зокрема, на діючу процедуру засвідчення печаткою інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу; притягнення СПФМ до відповідальності за можливі порушення в частині правомірності засвідчення печаткою інформації, що подається до Держфінмоніторингу.
Альтернатива 2	Зменшення часових затрат (1 хв.) на здійснення заходів СПФМ з фінансового моніторингу, зокрема, на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу;	Відсутні

	зменшення кількості випадків притягнення СПФМ до відповідальності за можливі порушення в частині правомірності засвідчення інформації, що подається до Держфінмоніторингу.	
--	--	--

За результатом проведеного аналізу, зокрема, шляхом проведення М-Тесту до Альтернативи 1 та М-Тесту до Альтернативи 2 було встановлено, що реалізація проекту наказу забезпечить економію часових та грошових затрат, зокрема, для одного фахівця, на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, орієнтовно 9 хвилин часу та 2,8 грн. грошових затрат (7162 грн. для 2558 фахівців). При цьому, одним фахівцем на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, витратиметься орієнтовно 1 хвилина, що становить 0,31 грн., та, відповідно, для 2558 фахівців (суб'єктів господарювання) – 793 гривень.

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 цілей державного регулювання	
Альтернатива 2	4	Альтернатива 2 дає змогу досягнути цілей державного регулювання	
Рейтинг результативності	Вигоди (підсумок)	Витрати (підсумок)	Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу
Альтернатива 1	Відсутні	Невідповідність нормативно-правового акта вимогам законодавства, зокрема, процедури засвідчення поданої СПФМ інформації печаткою, з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу; у зв'язку із цим можливі випадки притягнення винних посадових осіб органу державної влади до відповідальності за незаконні вимоги стосовно засвідчення печаткою документа, що подається суб'єктом господарювання до органу державної влади. Часові затрати (10 хв.) на здійснення заходів з фінансового моніторингу, зокрема, на діючу процедуру	Альтернатива 1 є найгіршою, оскільки на відміну від альтернативи 2 не дає змоги досягнути цілей державного регулювання.

		засвідчення печаткою інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу; притягнення СПФМ до відповідальності за можливі порушення в частині правомірності засвідчення печаткою інформації, що подається до Держфінмоніторингу.	
Альтернатива 2	Приведення нормативно-правового акта у відповідність із законодавством, зокрема, процедури засвідчення поданої СПФМ інформації, з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу; відсутність підстав щодо притягнення винних посадових осіб органу державної влади до відповідальності за незаконні вимоги стосовно засвідчення печаткою документа, що подається суб'єктом господарювання до органу державної влади. Зменшення часових затрат (1 хв.) на здійснення заходів СПФМ з фінансового моніторингу, зокрема, на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу; зменшення кількості випадків притягнення СПФМ до відповідальності за можливі порушення в частині правомірності засвідчення інформації, що подається до Держфінмоніторингу.	Часові та фінансові витрати з боку державного органу та, відповідно, додаткові видатки бюджету відсутні. Реалізація проекту наказу забезпечить економію часових та грошових затрат, зокрема, для одного фахівця, на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, орієнтовно 9 хвилин часу та 2,8 грн. грошових затрат (7162 грн. для 2558 фахівців). При цьому, одним фахівцем на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, витратиметься орієнтовно 1 хвилина, що становить 0,31 грн., та відповідно для 2558 фахівців (суб'єктів господарювання) – 793 гривень.	Альтернатива 2 є найбільш оптимальною серед запропонованих альтернатив, оскільки дає змогу досягнути цілей державного регулювання

V. Механізми та заходи, які забезпечать розв'язання визначеної проблеми

Механізмом регулювання, яким передбачається розв'язати проблему, є прийняття проекту наказу, в зв'язку з чим СПФМ зможуть забезпечити належне виконання заходів, покладених на них Законом.

Проектом наказу пропонується виключити необхідність використання печаток у взаємовідносинах СПФМ з Держфінмоніторингом, зокрема, при

заповненні СПФМ форм обліку та поданні інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу.

Дія акта поширюється на 2745 суб'єктів господарювання – СПФМ, а саме:

1. Банки, страховики (перестраховики), страхові (перестрахові) брокери, кредитні спілки, ломбарди та інші фінансові установи;
2. Платіжні організації, учасники чи члени платіжних систем;
3. Товарні та інші біржі, що проводять фінансові операції з товарами;
4. Професійні учасники фондового ринку (ринку цінних паперів);
5. Оператори поштового зв'язку, інші установи, які проводять фінансові операції з переказу коштів;
6. Філії або представництва іноземних суб'єктів господарської діяльності, які надають фінансові послуги на території України;
7. Спеціально визначені суб'єкти СПФМ:
 - 2) суб'єкти підприємницької діяльності, які надають посередницькі послуги під час здійснення операцій з купівлі-продажу нерухомого майна;
 - 3) суб'єкти господарювання, які здійснюють торгівлю за готівку дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням та виробами з них;
 - 4) суб'єкти господарювання, які проводять лотереї та азартні ігри, у тому числі казино, електронне (віртуальне) казино;
 - 5) нотаріуси, адвокати, адвокатські бюро та об'єднання, аудиторів, аудиторські фірми, суб'єкти господарювання, що надають послуги з бухгалтерського обліку, суб'єкти господарювання, що надають юридичні послуги (крім осіб, що надають послуги в рамках трудових правовідносин);
 8. Інші юридичні особи, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але надають окремі фінансові послуги.

Впровадження регуляторного акта надасть можливість:

удосконалити та спростити процедуру засвідчення поданої СПФМ інформації з використанням форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу.

витратити менше часу СПФМ на оформлення повідомлень про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу;

Як наслідок – вдосконалення державного регулювання використання печаток суб'єктами первинного фінансового моніторингу.

Ураховуючи викладене, ступінь ефективності основних принципів і способів досягнення цілей оцінюється як високий.

Заходи, яких необхідно вжити для впровадження регуляторного акта:

довести до відома СПФМ інформацію про внесення змін до форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та Інструкції щодо їх заповнення, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.01.2016 № 24;

налаштувати програмне забезпечення Держфінмоніторингу на обробку та облік інформації, що буде подаватись СПФМ після прийняття регуляторного акта.

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

Реалізація проекту наказу не передбачає фінансових витрат з боку державного органу та, відповідно, додаткових видатків бюджету.

За результатами прийняття регуляторного акта передбачається економія часових і грошових ресурсів. Зокрема, на засвідчення інформації, що подаватиметься СПФМ до Держфінмоніторингу, для одного фахівця економія становитиме орієнтовно 9 хвилин часу та 2,8 грн. грошових затрат (7162 грн. для 2558 фахівців). При цьому, одним фахівцем на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, витратиметься орієнтовно 1 хвилина, що становить 0,31 грн., та відповідно для 2558 фахівців (суб'єктів господарювання) – 793 грн.

VII. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта

Строк дії регуляторного акта встановлюється на необмежений термін та залежить від змін у законодавстві України.

VIII. Визначення показників результативності дії регуляторного акта

Для визначення результативності цього регуляторного акта пропонується встановити такі показники:

розмір коштів і час, що витратимуться суб'єктами господарювання – СПФМ та/або фізичними особами, пов'язаними з виконанням вимог акта;

рівень поінформованості суб'єктів господарювання та/або фізичних осіб з основних положень акта.

Додаткові прогностичні показники результативності дії регуляторного акта:

кількість СПФМ, які перебувають на обліку в Держфінмоніторингу;

кількість СПФМ, які стали на облік у Держфінмоніторингу протягом певного звітного періоду;

кількість СПФМ, які подали до Держфінмоніторингу повідомлення про фінансові операції;

кількість СПФМ, які подали до Держфінмоніторингу повідомлення про фінансові операції в паперовому вигляді;

кількість фінансових операцій, що надані СПФМ до Держфінмоніторингу;

кількість фінансових операцій, що взяті на облік Держфінмоніторингом;

кількість фінансових операцій, наданих СПФМ в паперовому вигляді та взятих на облік Держфінмоніторингом.

Розмір коштів і час, що витратимуться суб'єктами господарювання, пов'язаними з виконанням вимог регуляторного акта: одним фахівцем на засвідчення інформації, що подається СПФМ до Держфінмоніторингу, витратиметься орієнтовно 1 хвилина, що становить 0,31 грн., та відповідно для 2558 фахівців (суб'єктів господарювання) – 793 гривень.

Рівень поінформованості оцінюється як високий, оскільки суб'єкти господарювання будуть поінформовані про основні положення регуляторного акта шляхом розміщення його на офіційних веб-сайтах Держфінмоніторингу та Міністерства фінансів України.

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

Базове відстеження результативності наказу буде проведене через 1 рік після набрання чинності цим регуляторним актом.

Повторне відстеження передбачається здійснити не пізніше 2 років з дня набрання чинності вказаним регуляторним актом.

Періодичні відстеження результативності наказу передбачається здійснювати раз на кожних три роки, починаючи з дня закінчення заходів з повторного відстеження результативності цього акта.

Метод проведення відстеження результативності регуляторного акта – статистичний.

Визначення результативності буде здійснюватися шляхом аналізу статистичних даних щодо кількості СПФМ, які перебувають на обліку в Держфінмоніторингу, а також кількості та якості повідомлень, поданих СПФМ до Держфінмоніторингу.

Міністр фінансів України

О. ДАНИЛЮК

ТЕСТ
малого підприємництва (М-Тест)

до Альтернативи 1

1. Консультації з представниками мікро- та малого підприємництва щодо оцінки впливу регулювання.

Консультації щодо визначення впливу запропонованого регулювання на суб'єктів малого підприємництва та визначення детального переліку процедур, виконання яких необхідно для здійснення регулювання, проведено розробником у період з 01 січня по 30 грудня 2016 року.

Порядковий номер	Вид консультації (публічні консультації прями (круглі столи, наради, робочі зустрічі тощо), інтернет-консультації прями (інтернет-форуми, соціальні мережі тощо), запити (до підприємців, експертів, науковців тощо))	Кількість учасників консультацій, осіб	Основні результати консультацій (опис)
1.	Держфінмоніторингом надано 2754 консультації за телефоном «гарячої лінії» Держфінмоніторингу з питань фінансового моніторингу, в т. ч. щодо подання повідомлень про фінансові операції	6	Роз'яснено порушені питання
2.	Працівниками Держфінмоніторингу взято участь у 71 освітньому заході з питань фінансового моніторингу (в т. ч., що стосуються питань подання інформації Держфінмоніторингу), організованому Навчально-методичним центром Держфінмоніторингу	1228	Проведено теоретичні та практичні заняття
3.	Держфінмоніторингом на постійній основі готувались та розміщувались на офіційному веб-сайті Держфінмоніторингу інформаційні матеріали, зокрема, у розділі «Організація фінансового моніторингу»: - аналіз помилок при поданні до Держфінмоніторингу інформації про фінансові операції СПФМ, регулювання і нагляд за діяльністю яких здійснює Держфінмоніторинг; - рекомендації щодо заповнення окремих полів форм обліку та	6	Максимально роз'яснено порушені питання

	подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу.		
4.	Проведено тематичний семінар для суб'єктів ринку фінансових послуг на тему «Форми обліку та подання інформації»	14	Обговорено питання подання інформації СПФМ до Держфінмоніторингу

2. Вимірювання впливу регулювання на суб'єктів малого підприємництва (мікро- та малі):

кількість суб'єктів малого підприємництва, на яких поширюється регулювання, од. – 2745, у тому числі малого підприємництва – 264 та мікропідприємництва – 2294;

питома вага суб'єктів малого підприємництва у загальній кількості суб'єктів господарювання, на яких проблема чинить вплив: (93,2%) (відповідно до таблиці “Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання”, додаток 1 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта).

3. Розрахунок витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання вимог регулювання.

Порядковий номер	Найменування оцінки	У перший рік (стартовий рік впровадження регулювання)	Періодичні (за наступний рік)	Витрати за п'ять років
------------------	---------------------	---	-------------------------------	------------------------

Оцінка “прямих” витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання регулювання

1

Придбання необхідного обладнання (пристроїв, машин, механізмів)

Формула:

кількість необхідних одиниць обладнання × вартість одиниці

2

Процедури перевірки та/або постановки на відповідний облік у визначеному органі державної влади чи місцевого самоврядування

Формула:

прямі витрати на процедури перевірки (проведення первинного обстеження) в органі державної влади + витрати часу на процедуру обліку (на одиницю обладнання) × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) × оціночна кількість процедур обліку за рік) × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємництва

3

Процедури експлуатації обладнання (експлуатаційні витрати – витратні

матеріали)

Формула:

оцінка витрат на експлуатацію обладнання (витратні матеріали та ресурси на одиницю обладнання на рік) × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємства

- 4 Процедури обслуговування обладнання (технічне обслуговування)

Формула:

оцінка вартості процедури обслуговування обладнання (на одиницю обладнання) × кількість процедур технічного обслуговування на рік на одиницю обладнання × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємства

- 5 Інші процедури (уточнити)

- 6 Разом, гривень ×

Формула:

(сума рядків 1 + 2 + 3 + 4 + 5)

- 7 Кількість суб'єктів господарювання, що повинні виконати вимоги регулювання, одиниць

- 8 Сумарно, гривень ×

Формула:

відповідний стовпчик “разом” × кількість суб'єктів малого підприємства, що повинні виконати вимоги регулювання (рядок 6 × рядок 7)

Оцінка вартості адміністративних процедур суб'єктів малого підприємства щодо виконання регулювання та звітування

- 9 Процедури отримання первинної інформації про вимоги регулювання

Формула:

витрати часу на отримання інформації про регулювання, отримання необхідних форм та заявок × вартість часу суб'єкта малого підприємства (заробітна плата) × оціночна кількість форм

- 10 Процедури організації виконання вимог регулювання

Формула:

витрати часу на розроблення та впровадження внутрішніх для суб'єкта малого підприємництва процедур на впровадження вимог регулювання \times вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) \times оціночна кількість внутрішніх процедур

- 11 Процедури офіційного звітування

Формула:

витрати часу на отримання інформації про порядок звітування щодо регулювання, отримання необхідних форм та визначення органу, що приймає звіти та місця звітності + витрати часу на заповнення звітних форм + витрати часу на передачу звітних форм (окремо за засобами передачі інформації з оцінкою кількості суб'єктів, що користуються формами засобів – окремо електронна звітність, звітність до органу, поштовим зв'язком тощо) + оцінка витрат часу на корегування (оцінка природного рівня помилок) \times вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) \times оціночна кількість оригінальних звітів \times кількість періодів звітності за рік

- 12 Процедури щодо забезпечення процесу перевірок

Формула:

витрати часу на забезпечення процесу перевірок з боку контролюючих органів \times вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) \times оціночна кількість перевірок за рік

- 13 Інші процедури (грошові витрати СПФМ на здійснення заходів щодо засвідчення інформації, що подається Держфінмоніторингу. **3,09**

Формула:

затрачений час (10 хв., тобто 0, 16 год.)* \times кількість фахівців, задіяних у вказаному заході (1) \times

	погодинна зарплата праці фахівця (19,34)	
14		3,09
15	Разом, гривень	2558

Формула:

	(сума рядків 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
16	Сумарно, гривень	7904

Формула:

відповідний стовпчик “разом” ×
кількість суб’єктів малого
підприємництва, що повинні виконати
вимоги регулювання (рядок 14 × рядок
15)

***Інформація щодо витрат часу на здійснення заходів з засвідчення інформації, що подається СПФМ, отримана в ході надання консультацій СПФМ, проведенні освітніх заходів для СПФМ тощо.**

Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб’єктів малого підприємництва не зміняться.

Розрахунок бюджетних витрат на адміністрування регулювання здійснюється окремо для кожного відповідного органу державної влади чи органу місцевого самоврядування, що залучений до процесу регулювання.

Державний орган, для якого здійснюється розрахунок вартості адміністрування регулювання:

Процедура регулювання суб’єктів малого підприємництва (розрахунок на одного типового суб’єкта господарювання малого підприємництва - за потреби окремо для суб’єктів малого та мікро- підприємництва)	Планові витрати часу на процедуру	Вартість часу співробітника органу державної влади відповідної категорії (заробітна плата)	Оцінка кількості процедур за рік, що припадають на одного суб’єкта	Оцінка кількості суб’єктів, що підпадають під дію процедури регулювання	Витрати на адміністрування регулювання* (за рік), гривень
---	-----------------------------------	--	--	---	---

1. Облік суб’єкта господарювання, що перебуває у сфері регулювання.
2. Поточний контроль за суб’єктом господарювання, що перебуває у сфері регулювання, у тому числі: камеральні виїзні.
3. Підготовка, затвердження та опрацювання одного окремого

акта про порушення вимог регулювання.

4. Реалізація одного окремого рішення щодо порушення вимог регулювання.

5. Оскарження одного окремого рішення суб'єктами господарювання.

6. Підготовка звітності за результатами регулювання.

7. Інші адміністративні процедури (уточнити):

Разом за рік	×	×	×	×
Сумарно за п'ять років	×	×	×	×

(назва державного органу)

* Вартість витрат, пов'язаних з адмініструванням процесу регулювання державними органами, визначається шляхом множення фактичних витрат часу персоналу на заробітну плату спеціаліста відповідної кваліфікації та на кількість суб'єктів, що підпадають під дію процедури регулювання, та на кількість процедур за рік.

Якщо державне регулювання передбачає утворення нового державного органу (або нового структурного підрозділу діючого органу), необхідно визначити повний запланований річний бюджет нового органу (структурного підрозділу) ____ × 5 років = ____ гривень.

Порядковий номер	Назва державного органу	Витрати на адміністрування регулювання за рік, гривень	Сумарні витрати на адміністрування регулювання за п'ять років, гривень
------------------	-------------------------	--	--

Сумарно бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва

5. Розрахунок сумарних витрат суб'єктів малого підприємництва, що виникають на виконання вимог регулювання.

Порядковий номер	Показник	Перший рік регулювання (стартовий)	За п'ять років
1	Оцінка "прямих" витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання регулювання	×	дані рядка 8 пункту 3 цього додатка
2	Оцінка вартості адміністративних процедур для суб'єктів малого підприємництва щодо виконання регулювання та звітування	7904	дані рядка 16 пункту 3 цього додатка

3	Сумарні витрати малого підприємництва на виконання запланованого регулювання	7904	сума рядків 1 та 2 цієї таблиці
4	Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва	×	дані з таблиці "Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва" цього додатка
5	Сумарні витрати на виконання запланованого регулювання	7904	сума рядків 3 та 4 цієї таблиці

5. Розроблення корегуючих (пом'якшувальних) заходів для малого підприємництва щодо запропонованого регулювання не передбачено.

ТЕСТ
малого підприємництва (М-Тест)

до Альтернативи 2

2. Вимірювання впливу регулювання на суб'єктів малого підприємництва (мікро- та малі):

кількість суб'єктів малого підприємництва, на яких поширюється регулювання, од.: 2745, у тому числі малого підприємництва – 264 та мікропідприємництва – 2294;

питома вага суб'єктів малого підприємництва у загальній кількості суб'єктів господарювання, на яких проблема чинить вплив: (93,2%) (відповідно до таблиці “Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання”, додаток 1 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта).

3. Розрахунок витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання вимог регулювання.

Порядковий номер	Найменування оцінки	У перший рік (стартовий рік впровадження регулювання)	Періодичні (за наступний рік)	Витрати за п'ять років
------------------	---------------------	---	-------------------------------	------------------------

Оцінка “прямих” витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання регулювання

1 Придбання необхідного обладнання (пристроїв, машин, механізмів)

Формула:

кількість необхідних одиниць обладнання × вартість одиниці

2 Процедури перевірки та/або постановки на відповідний облік у визначеному органі державної влади чи місцевого самоврядування

Формула:

прямі витрати на процедури перевірки (проведення первинного обстеження) в органі державної влади + витрати часу на процедуру обліку (на одиницю обладнання) × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) × оціночна кількість процедур обліку за рік) × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємництва

3 Процедури експлуатації обладнання

(експлуатаційні витрати – витратні матеріали)

Формула:

оцінка витрат на експлуатацію обладнання (витратні матеріали та ресурси на одиницю обладнання на рік) × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємництва

4 Процедури обслуговування обладнання (технічне обслуговування)

Формула:

оцінка вартості процедури обслуговування обладнання (на одиницю обладнання) × кількість процедур технічного обслуговування на рік на одиницю обладнання × кількість необхідних одиниць обладнання одному суб'єкту малого підприємництва

5 Інші процедури (уточнити)

6 Разом, гривень

X

Формула:

(сума рядків 1 + 2 + 3 + 4 + 5)

7 Кількість суб'єктів господарювання, що повинні виконати вимоги регулювання, одиниць

8 Сумарно, гривень

X

Формула:

відповідний стовпчик “разом” × кількість суб'єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання (рядок 6 × рядок 7)

Оцінка вартості адміністративних процедур суб'єктів малого підприємництва щодо виконання регулювання та звітування.

9 Процедури отримання первинної інформації про вимоги регулювання

Формула:

витрати часу на отримання інформації про регулювання, отримання необхідних форм та заявок × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна

- 10 плата) × оціночна кількість форм
Процедури організації виконання вимог регулювання

Формула:

витрати часу на розроблення та впровадження внутрішніх для суб'єкта малого підприємництва процедур на впровадження вимог регулювання × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) × оціночна кількість внутрішніх процедур

- 11 Процедури офіційного звітування

Формула:

витрати часу на отримання інформації про порядок звітування щодо регулювання, отримання необхідних форм та визначення органу, що приймає звіти та місця звітності + витрати часу на заповнення звітних форм + витрати часу на передачу звітних форм (окремо за засобами передачі інформації з оцінкою кількості суб'єктів, що користуються формами засобів – окремо електронна звітність, звітність до органу, поштовим зв'язком тощо) + оцінка витрат часу на корегування (оцінка природного рівня помилок)) × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) × оціночна кількість оригінальних звітів X кількість періодів звітності за рік

- 12 Процедури щодо забезпечення процесу перевірок

Формула:

витрати часу на забезпечення процесу перевірок з боку контролюючих органів × вартість часу суб'єкта малого підприємництва (заробітна плата) × оціночна кількість перевірок за рік

- 13 Інші процедури (грошові витрати СПФМ на здійснення заходів щодо засвідчення інформації, що подається Держфінмоніторингу.

0,31

Формула:

затрачений час (1хв.= (0,016 год.)) × кількість фахівців, задіяних у вказаному

	заході (1) × погодинна зарплата праці фахівця (19,34)	
14	Разом, гривень	0,31

Формула:

	(сума рядків 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
15	Кількість суб'єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання, одиниць	2558

16	Сумарно, гривень	793
----	------------------	------------

Формула:

відповідний стовпчик “разом” ×
кількість суб'єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання (рядок 14 × рядок 15)

Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва не зміняться.

Розрахунок бюджетних витрат на адміністрування регулювання здійснюється окремо для кожного відповідного органу державної влади чи органу місцевого самоврядування, що залучений до процесу регулювання.

Державний орган, для якого здійснюється розрахунок вартості адміністрування регулювання:

(назва державного органу)

Процедура регулювання суб'єктів малого підприємництва (розрахунок на одного типового суб'єкта господарювання малого підприємництва – за потреби окремо для суб'єктів малого та мікро-підприємств)	Планові витрати часу на процедуру	Вартість часу співробітника органу державної влади відповідної категорії (заробітна плата)	Оцінка кількості процедур за рік, що припадають на одного суб'єкта	Оцінка кількості суб'єктів, що підпадають під дію процедури регулювання	Витрати на адміністрування регулювання* (за рік), гривень
---	-----------------------------------	--	--	---	---

1. Облік суб'єкта господарювання, що перебуває у сфері регулювання.
2. Поточний контроль за суб'єктом господарювання, що перебуває у сфері регулювання, у тому числі:
камеральні;

виїзні.

3. Підготовка, затвердження та опрацювання одного окремого акта про порушення вимог регулювання.

4. Реалізація одного окремого рішення щодо порушення вимог регулювання

5. Оскарження одного окремого рішення суб'єктами господарювання.

6. Підготовка звітності за результатами регулювання.

7. Інші адміністративні процедури (уточнити):

Разом за рік	×	×	×	×
Сумарно за п'ять років	×	×	×	×

* Вартість витрат, пов'язаних з адмініструванням процесу регулювання державними органами, визначається шляхом множення фактичних витрат часу персоналу на заробітну плату спеціаліста відповідної кваліфікації та на кількість суб'єктів, що підпадають під дію процедури регулювання, та на кількість процедур за рік.

Якщо державне регулювання передбачає утворення нового державного органу (або нового структурного підрозділу діючого органу), необхідно визначити повний запланований річний бюджет нового органу (структурного підрозділу) _____ × 5 років = _____ гривень.

Порядковий номер	Назва державного органу	Витрати на адміністрування регулювання за рік, гривень	Сумарні витрати на адміністрування регулювання за п'ять років, гривень
------------------	-------------------------	--	--

Сумарно бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва

4. Розрахунок сумарних витрат суб'єктів малого підприємництва, що виникають на виконання вимог регулювання.

Порядковий номер	Показник	Перший рік регулювання (стартовий)	За п'ять років
1	Оцінка "прямих" витрат суб'єктів малого підприємництва на виконання регулювання	×	дані рядка 8 пункту 3 цього додатка

2	Оцінка вартості адміністративних процедур для суб'єктів малого підприємництва щодо виконання регулювання та звітування	793	дані рядка 16 пункту 3 цього додатка
3	Сумарні витрати малого підприємництва на виконання запланованого регулювання	793	сума рядків 1 та 2 цієї таблиці
4	Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва	×	дані з таблиці “Бюджетні витрати на адміністрування регулювання суб'єктів малого підприємництва” цього додатка
5	Сумарні витрати на виконання запланованого регулювання	793	сума рядків 3 та 4 цієї таблиці