

Валютний контроль при виконанні зовнішньоекономічних договорів

Валютний нагляд здійснюється органами валютного нагляду (Національним банком України та Державною податковою службою України) та агентами валютного нагляду з метою встановлення відповідності здійснюваних операцій валютному законодавству з урахуванням ризик-орієнтованого підходу і без втручання у відповідні валютні операції та діяльність суб'єктів таких операцій, крім тих, що не відповідають вимогам валютного законодавства.

Дотримання суб'єктами господарювання - резидентами України граничних строків розрахунків за експортно-імпортними операціями є ключовим елементом у валютному надгляді і регулюється [Законом України "Про валюту і валютні операції"](#) та [Положенням про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті](#).

Валютні операції здійснюються без обмежень відповідно до законодавства України, крім встановлених законодавством [винятків](#). Національний банк України має право встановлювати мінімальні граничні суми та строки розрахунків за операції з експорту та імпорту товарів.

Згідно з пунктом 16 Розділу I [Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті](#) розрахунки за зовнішньоекономічними операціями здійснюються виключно через рахунки в банках.

У [Розділі II](#) цього ж Положення вказано, що граничні строки розрахунків за операціями з експорту та імпорту товарів становлять 365 календарних днів. Вони не поширюються на операцію з експорту, імпорту товарів (уключаючи незавершені розрахунки за операцією), сума якої (в еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату здійснення операції) є меншою, ніж розмір, установлений для фінансових операцій, що підлягають обов'язковому фінансовому моніторингу згідно із законодавством у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму чи фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, крім дроблення операцій з експорту товарів або дроблення валютних операцій.