



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО
З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ
NATIONAL AGENCY ON
CORRUPTION PREVENTION

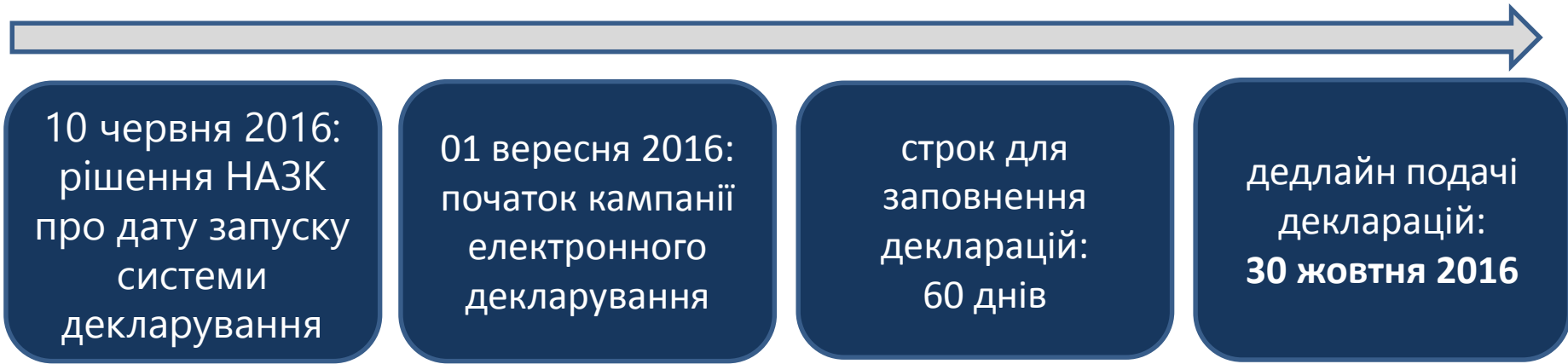
ЕЛЕКТРОННА СИСТЕМА ДЕКЛАРУВАННЯ



За підтримки Програми розвитку ООН в Україні
та Міністерства закордонних справ Данії



Нова система декларування: КОЛИ?



ХТО?

Президент України, Голова Верховної Ради України та народні депутати України, Прем'єр-міністр України та члени Кабінету Міністрів України, судді, прокурори, слідчі, а також **державні службовці категорій А і Б**

Від органів місцевого самоврядування у 2016 тому електронні декларації заповнюватимуть **голови обласних рад, міських рад обласних центрів**, їх заступники; **секретарі міських рад, міські голови міст обласного значення, голови районних та районних у містах рад**



Що НЕ змінилося

- коло **суб'єктів декларування**
- визначення **членів сім'ї**
- 4 типи декларацій:
 - щорічна (до 1 квітня)
 - перед звільненням,
 - після звільнення (до 1 квітня наст. року),
 - декларація кандидата
- повідомлення про **відкриття валютного рахунка** в установі банку-нерезидента (тільки до НАЗК)
- перевірку **своєчасності подання декларацій** проводять органи, у яких працює декларант
- декларації є **відкритими за режимом доступу** за винятком персональних даних



Що змінилося

Закон 2011 року (із змінами)	Закон 2014 року (із змінами від 15.03.2016)
заповнюється від руки та подається в паперовій формі за місцем роботи	заповнюється та подається в електронній формі через веб-сайт НАЗК
перевірку декларацій на достовірність відомостей проводять податкові органи	перевірку декларацій проводить НАЗК
не оприлюднюються такі дані з декларації: податковий номер, серія та номер паспорту, місце проживання/реєстрації, місцезнаходження об'єктів нерухомості	не оприлюднюються такі дані з декларації: податковий номер, серія та номер паспорту, дата народження , місце проживання/реєстрації, місцезнаходження об'єктів нерухомості (крім області, району, населеного пункту)
адміністративна відповідальність за неподання, несвоєчасне подання, за недостовірні відомості	кримінальна та адміністративна відповідальність за недостовірні відомості, кримінальна

Новели

- можливість **подання виправленої декларації** за ініціативою декларанта (лише один раз, протягом 7 днів після заповнення)
- **централізований облік та зберігання** декларацій в Єдиному державному реєстрі, який веде НАЗК
- **вільний доступ** до відкритої частини декларацій на веб-сайті НАЗК
- **підстави для повної перевірки** декларацій:
 - 1) відповідальне та особливо відповідальне становище;
 - 2) посади з високим рівнем корупційних ризиків;
 - 3) член сім'ї декларанта відмовив в наданні інформації;
 - 4) моніторинг способу життя;
 - 5) зовнішні сигнали
- **моніторинг способу життя**
- **повідомлення про суттєві зміни в майновому стані (від 50 мзп)**



Розширений перелік об'єктів декларування

- інформація про **співвласників** майна
- інформація про **власника** майна, яке знаходиться на праві користування (в оренді) у декларанта чи члена його сім'ї
- об'єкти **незавершеного будівництва**
- **цінне рухоме майно** (ювелірні вироби, антикваріат тощо) > 100 МЗП (121 800 грн для 2015 року). При декларуванні вперше – вартість і дата набуття не зазначаються
- юридичні особи, кінцевим **бенефіціарним власником** (контролером) яких є декларант/член сім'ї
- **нематеріальні активи** (об'єкти інтелектуальної власності, ліцензії тощо)



Обсяг декларування

- подарунки:
 - негрошові лише якщо разово > 5 МЗП (6090 грн.)
 - у грошовій формі, якщо сукупно за рік > 5 МЗП (закон 2011р. - без обмежень)
- **ГОТІВКОВІ КОШТИ:** сукупно > 50 МЗП (60 900 грн.)
- **ВИДАТКИ** та правочини: > 50 МЗП (закон 2011р. > 80 МЗП)
- робота за **СУМІСНИЦТВОМ**
- **ЧЛЕНСТВО** в громадських об'єднаннях та їх органах
- **БЕНЕФІЦІАРНА ВЛАСНІСТЬ** на майно (формально належить третій особі, але декларант чи член сім'ї отримує від майна дохід або може розпоряджатися ним). Лише для службових осіб, які займають відповідальне/особливо відповідальне становище



Декларування: відповідальність

368-2 КК

Набуття особою, уповноваженою на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, у власність активів у значному розмірі, законність підстав набуття яких не підтверджено доказами, а так само передача нею таких активів будь-якій іншій особі -

караються позбавленням волі на строк до двох років з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років з конфіскацією майна

366-1 КК (!!!)

Подання суб'єктом декларування завідомо недостовірних відомостей або умисне неподання суб'єктом декларування зазначеної декларації **(більше ніж 344,5 тис. грн.) штрафом 42,5 – 51 тис. грн.** громадськими роботами на строк від ста п'ятдесяти до двохсот сорока годин, або позбавленням волі на строк до двох років, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років



Декларування: відповідальність

172-6 КУАП (ч.1)

Несвоєчасне подання декларації особи,

уповноваженої на виконання
функцій держави або
місцевого самоврядування, -

тягне за собою накладення
штрафу від 50 до 100
неоподатковуваних мінімумів
доходів громадян.

172-6 КУАП (ч.2)

Неповідомлення або несвоєчасне

повідомлення про
відкриття валютного
рахунка в установі банку-
нерезидента або про суттєві
зміни у майновому стані -

тягне за собою накладення
штрафу від 100 до 200
неоподатковуваних
мінімумів доходів громадян..

172-6 КУАП (ч.2)

**Подання завідомо
недостовірних відомостей,**

**майно на суму 100-250 МЗП
або 138 – 344 тис.грн**

штраф, який становитиме від
17 тис. до 42,5 тис. грн



Дякуємо за увагу



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО
З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ
NATIONAL AGENCY ON
CORRUPTION PREVENTION



За підтримки Програми розвитку ООН в Україні
та Міністерства закордонних справ Данії

