



ПАМ'ЯТКА

для працівників Антимонопольного комітету України щодо вимог фінансового контролю та відповідальність за його порушення

Відповідно до пункту 9 частини першої статті 8 Закону України «Про державну службу» державний службовець зобов'язаний дотримуватися вимог законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

Законом України «Про запобігання корупції» (далі – Закон) визначено основні і додаткові заходи фінансового контролю. До основних заходів фінансового контролю належить декларування, яке відбувається у чітко визначений період, а додаткові заходи фінансового контролю – протягом звітного періоду.

ОСНОВНІ ЗАХОДИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ

Згідно з статтею 45 Закону, особи, зазначені у пункті 1, підпунктах "а", "в"- "г" пункту 2 частини першої статті 3 Закону, зобов'язані подавати декларацію особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі - декларація):



Декларація кандидата на посаду



Охоплює звітний період з 01 січня до 31 грудня включно, що передуює року, в якому особа подала заяву на зайняття посади, якщо інше не передбачено законодавством та за загальним правилом містить інформацію станом на 31 грудня звітного року. Така декларація подається до дня призначення або обрання особи на посаду.



Щорічна декларація (продовжую діяльність/ припинено діяльність)



Подається щороку з 01 січня до 01 квітня, наступного за звітним роком. Така декларація охоплює звітний рік (період з 01 січня до 31 грудня включно), що передуює року, в якому подається декларація, та за загальним правилом містить інформацію станом на 31 грудня звітного року.



Декларація при звільненні



Подається протягом 30 календарних днів з дня припинення діяльності та за період, який не був охоплений деклараціями, раніше поданими суб'єктом декларування.

Випадки, у яких декларація при звільненні не подається:

1. у разі переведення суб'єкта декларування на іншу посаду, яка також передбачає обов'язок подання декларації;
2. особа, яка припинила здійснення діяльності, упродовж 30 календарних днів прийнята на посаду, яка передбачає обов'язок подання декларації.

ДОДАТКОВІ ЗАХОДИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ



ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО СУТТЄВІ ЗМІНИ В МАЙНОВОМУ СТАНІ

У разі суттєвої зміни у майновому стані суб'єкта декларування, а саме отримання доходу, придбання майна або здійснення видатку на суму, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року, зазначений суб'єкт **у десятиденний строк з моменту отримання доходу, придбання майна або здійснення видатку** зобов'язаний повідомити про це Національне агентство з питань запобігання корупції (НАЗК) (частина четверта статті 52 Закону).



Важливими аспектами при визначенні суттєвої зміни є:

- саме разова операція (одержання доходу, купівля майна, здійснення видатку), а не сукупний дохід/витрати за певний період;
- розрахунок ведеться виходячи з нарахованої, а не отриманої суми - тобто дохід має включати податки, збори тощо;
- дохід має бути фактично отриманим, а не лише нарахованим.

Виправити подане повідомлення про суттєві зміни неможливо.

Повідомлення про суттєві зміни в майновому стані члена сім'ї суб'єкта декларування не подається.

Службові особи, які займають

відповідальне та особливо

відповідальне становище (до них

належать, зокрема, члени Антимонопольного комітету України, уповноважений з розгляду скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель, а також державні службовці категорії «А» або «Б»)

Повідомлення
здійснюють

Декларанти, які займають

посади з високим та

підвищеним рівнем

корупційних ризиків (перелік затверджено наказом НАЗК від 06.11.2023 № 249/23, зі змінами)

Повідомлення про суттєві зміни у майновому стані суб'єкта декларування подається виключно в електронній формі Реєстру декларацій, його паперова копія не подається.

Інформацію, включену у повідомлення про суттєві зміни у майновому стані, треба буде також відобразити в декларації за відповідний період.



ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ВІДКРИТТЯ ВАЛЮТНОГО РАХУНКУ В УСТАНОВІ БАНКУ-НЕРЕЗИДЕНТА

У разі відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунку в установі банку-нерезидента, суб'єкт декларування **у двадцятиденний строк з дня відкриття рахунку** зобов'язаний повідомити НАЗК шляхом заповнення відповідної електронної форми повідомлення у персональному електронному кабінеті Реєстру декларацій (частина перша статті 52 Закону).

Відповідні дані щодо валютного рахунку у банку-нерезидента також відображаються у декларації.



ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ

Особи, уповноважені на виконання функцій держави або місцевого самоврядування несуть персональну відповідальність за порушення вимог фінансового контролю.

Кримінальна відповідальність настає у разі: умисного внесення суб'єктом декларування завідомо недостовірних відомостей до декларації; умисне неподання суб'єктом декларування декларації.

Адміністративна відповідальність настає у разі: несвоєчасного подання без поважних причин декларації; неповідомлення або несвоєчасне повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента або про суттєві зміни у майновому стані.



Відомості про осіб, яких притягнуто до відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, підлягають внесенню до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення (Реєстру корупціонерів).



При виникненні питань щодо вимог фінансового контролю, ви можете отримати консультацію наступним чином:



- звернувшись до Сектору з питань запобігання та виявлення корупції Антимонопольного комітету України: за телефоном (044) 251 62 10 або каб. 215;
- зателефонувати до контакт-центру НАЗК за телефоном (044) 200 06 94;
- у базі знань НАЗК у пошуку за ключовим словом за посиланням: <https://wiki.nazk.gov.ua/>

Пам'ятку вручено та з нею ознайомлено:

дата

підпис

прізвище, ім'я працівника