

## ПАМ'ЯТКА ЩОДО ВИМОГ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ

Відповідно до пункту 9 частини першої статті 8 Закону України “Про державну службу” державний службовець зобов’язаний додержуватися вимог законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

Відповідно до підпункту 3 пункту 1.6. Розділу I Антикорупційної програми Міністерства у справах ветеранів України на 2023-2025 роки, затвердженої наказом Мінветеранів 28 квітня 2023 року № 88, засади антикорупційної політики Мінветеранів реалізуються шляхом виконання завдань і заходів за пріоритетними напрямками, одним з яких є здійснення заходів щодо дотримання вимог фінансового контролю.

✓ Відповідно до частини першої статті 45 Закону України “Про запобігання корупції” (далі - Закон) державні службовці Мінветеранів є **суб’єктами декларування та зобов’язані подати декларації** осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі - Декларації).

✓ Відповідно до частини першої статті 52 Закону у **разі відкриття** державним службовцем Мінветеранів або членом його сім’ї **валютного рахунка в установі банку-нерезидента** відповідний **суб’єкт декларування зобов’язаний** у двадцятиденний строк письмово **повідомити про це** Національне агентство у встановленому ним порядку, із зазначенням номера рахунка і місцезнаходження банку-нерезидента.

✓ Відповідно до частини четвертої статті 52 Закону у **разі суттєвої зміни у майновому стані** державного службовця Мінветеранів категорії “А”, “Б”, 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.

❖ Відповідно до Порядку формування, ведення та оприлюднення (надання) інформації Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 23 липня 2021 року № 448/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 липня 2021 р. за № 986/36608 функціональні можливості Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі - Реєстр) забезпечують створення, збереження, подання та перегляд електронних документів суб’єктів декларування, **усі документи, які суб’єкт декларування подав до Реєстру, зберігаються в Реєстрі й автоматично оприлюднюються** (за винятком конфіденційної інформації) у **публічній частині Реєстру** відповідно до цього Порядку.

❖ Відповідно до Порядку заповнення та подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування,

затвердженого наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 23 липня 2021 року № 449/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 липня 2021 р. за № 987/36609 (далі - Порядок), **декларація заповнюється та подається особисто** суб'єктом декларування шляхом заповнення відповідної електронної форми після автентифікації у **власному персональному електронному кабінеті у Реєстрі**.

Відповідно до Порядку суб'єкти декларування подають декларації з додержанням таких вимог:

- **щорічна декларація** - декларація, яка подається відповідно до частини першої статті 45 Закону (**щороку**), абзацу другої частини другої статті 45 Закону (**після припинення діяльності (після звільнення)**) у період з 00 годин 00 хвилин 01 січня до 00 годин 00 хвилин 01 квітня. Така декларація охоплює звітний рік (період з 01 січня до 31 грудня включно), що передує року, в якому подається декларація, та містить інформацію станом на 31 грудня звітного року.

- **декларація при звільненні** - декларація, яка подається відповідно до абзацу першого частини другої статті 45 Закону - не пізніше 30 календарних днів з дня припинення діяльності.

- **декларація кандидата на посаду** - декларація, яка подається відповідно до абзацу першого частини третьої статті 45 Закону. Така декларація охоплює звітний рік (період з 01 січня до 31 грудня включно), що передує року, в якому особа подала заяву на зайняття посади, якщо інше не передбачено законодавством, та містить інформацію станом на 31 грудня звітного року.

❖ Відповідно до Порядку інформування Національного агентства з питань запобігання корупції про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента затвердженого наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 23 липня 2021 року № 451/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 липня 2021 р. за № 989/36611, **визначено процедуру інформування** Національного агентства з питань запобігання корупції **про відкриття** суб'єктом декларування або членом його сім'ї **валютного рахунка** в установі банку-нерезидента.

❖ Відповідно до Порядку інформування Національного агентства з питань запобігання корупції про суттєві зміни у майновому стані суб'єкта декларування затвердженого наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 23 липня 2021 року № 450/21 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 липня 2021 р. за № 988/36610, **визначено процедуру інформування** Національного агентства з питань запобігання корупції **про суттєві зміни у майновому стані** суб'єкта декларування, передбачені частиною четвертою статті 52 Закону України "Про запобігання корупції".

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ:**

Відповідно до статті 65-1 Закону України "Про запобігання корупції" **державні службовці Мінветеранів** за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень **притягаються до кримінальної, адміністративної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності** у встановленому законом порядку.

➤ **відповідно до статті 172-6 "Порушення вимог фінансового контролю" Кодексу України про адміністративні правопорушення:**

- несвоєчасне подання без поважних причин декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, - тягне за собою накладення штрафу від п'ятдесяти до ста неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;

- 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 ста до двохсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;

- дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, вчинені особою, яку протягом року було піддано адміністративному стягненню за такі ж порушення, - тягнуть за собою накладення штрафу від ста до трьохсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян з конфіскацією доходу чи винагороди та з позбавленням права обіймати певні посади або займатися певною діяльністю строком на один рік.

- подання завідомо недостовірних відомостей у декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, - тягне за собою накладення штрафу від однієї тисячі до двох тисяч п'ятисот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.

➤ **відповідно до статті 366-2 “Декларування недостовірної інформації” Кримінального кодексу України:**

- умисне внесення суб'єктом декларування завідомо недостовірних відомостей до декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, передбаченої Законом України “Про запобігання корупції”, якщо такі відомості відрізняються від достовірних на суму від 500 до 2000 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, - карається штрафом від трьох тисяч до чотирьох тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян або громадськими роботами на строк від ста п'ятдесяти до двохсот сорока годин або обмеженням волі на строк до двох років, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років;

- умисне внесення суб'єктом декларування завідомо недостовірних відомостей до декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, передбаченої Законом України “Про запобігання корупції”, якщо такі відомості відрізняються від достовірних на суму понад 2000 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, - карається штрафом від чотирьох тисяч до п'яти тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян або громадськими роботами на строк від ста п'ятдесяти до двохсот сорока годин, або обмеженням волі на строк до двох років, або позбавленням волі на той самий строк, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років.

➤ **відповідно до статті 366-3 “Неподання суб'єктом декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування” Кримінального кодексу України:**

- умисне неподання суб'єктом декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, передбаченої Законом України “Про запобігання корупції”, - карається штрафом від двох тисяч п'ятисот до трьох тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян або громадськими роботами на строк від ста п'ятдесяти до двохсот сорока годин або обмеженням волі на строк до двох років, або позбавленням волі строком на один рік, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років.