

Міністерство внутрішніх справ України

Зміни до антикорупційного законодавства в частині відновлення електронного декларування

Управління запобігання корупції

м. Київ - 2023

Закон України

«Про внесення змін до деяких законів України про визначення порядку подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, в умовах воєнного стану» від 20 вересня 2023 року № 3384-IX

(далі – Закон № 3384-IX)

Дата набрання чинності – 12 жовтня 2023 року.

Подання декларацій відновлюється у повному обсязі

Строки подання декларації

- **не пізніше 31 січня 2024 року** – щорічні декларації за 2021–2022 р.р.
- (для осіб, які у 2022–2023 роках не подали декларацію)
- **до 1 квітня 2024 року** – щорічна декларація за 2023р.

Для осіб, які стають декларантами починаючи з 12 жовтня 2023 р., поширюються усі вимоги фінансового контролю

Строки подання декларації

- **протягом 30 календарних днів з дня припинення відповідної діяльності** – для суб'єктів декларування, які припиняють діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування;
- **до 1 квітня наступного року після року припинення діяльності** – для суб'єктів декларування, які припинили діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування

Строки подання виправленої декларації

- у продовж 30 календарних днів – для подачі виправленої декларації (тільки один раз, до цього було три рази).
- з 12.10.2023 до 25.10.2023 року – подача звернень про виправлення декларацій, поданих з 24.02.2022 до 11.10.2023
- 30 календарних днів – виправлення вже поданих декларацій з дня відкриття доступу

Зміни щодо додаткових заходів фінансового контролю

- строк повідомлення НАЗК про відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента **становить 20 днів**, а не 10 як було раніше;
- суб'єкти декларування **звільняються від обов'язку подання повідомлення** про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента та повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, підстави для подання яких виникли з 24.02.2022 до 12.10.2023

*Повідомлення про суттєві зміни в майновому стані у 2023 році подається у разі отримання доходу (одноразово), придбання майна або здійснення видатку (одноразово) на суму, **яка перевищує 134 200 грн.***

Перелік майна, що не підлягає декларуванню

- засоби індивідуального захисту, дрони та їх аналоги з комплектуючими елементами, індивідуальні засоби спостереження та розвідки, оптико-електронні системи та вогнепальна зброя з комплектуючими документами, отримані військовослужбовцями під час дії правового режиму воєнного стану;
- об'єкти декларування, якщо визнані знищеними внаслідок збройної агресії РФ проти України;
- доходи у вигляді коштів, одержаних як відшкодування або покриття витрат (у т.ч. за рахунок організаторів/співорганізаторів) на службове відрядження.

У розділі «Доходи та подарунки»

необхідно додатково зазначати інформацію про аліменти, а також соціальні виплати та субсидії у разі виплати їх у грошовій формі

У розділі «Цінні папери»

необхідно зазначати номінальну вартість одного цінного папера на дату його набуття та кількість таких цінних паперів

Зміни в частині інформації, що зазначається в декларації

У розділі «Грошові активи»:

необхідно вносити інформацію про поворотну фінансову допомогу, надану третім особам, та кошти, які не сплачені третіми особами і строк сплати яких настав відповідно до умов правочину або рішення суду.

У розділі «Нематеріальні активи»

у пункті 6 слова "об'єкти інтелектуальної власності" замінити словами "об'єкти права інтелектуальної власності"

Дані про об'єкти декларування зазначаються в декларації, зокрема, якщо такий об'єкт перебував у володінні або користуванні

станом на останній день звітного періоду (за умови що право володіння або користування виникло у суб'єкта декларування не менше ніж за 30 календарних днів, що передували останньому дню звітного періоду),

або протягом не менше половини днів протягом звітного періоду.

Підлягають декларуванню члени сім'ї суб'єкта декларування, які не є його подружжям або неповнолітніми дітьми

станом на останній день звітного періоду (за умови спільного проживання із суб'єктом декларування впродовж 30 календарних днів, що передували останньому дню звітного періоду)

або сукупно протягом не менше 183 днів протягом року, що передує року подання декларації.

Зміни в частині інформації, що зазначається в декларації:

- На період до припинення або скасування воєнного стану суб'єкти декларування мають право не зазначати в декларації відомості про місце фактичного проживання за кордоном члена сім'ї суб'єкта декларування;
- Відомості вважаються такими, що зазначені у декларації, якщо вони відображені хоча б в одному розділі декларації

Зміни в частині інформації, що зазначається в декларації:

Декларація

НАЗК забезпечує суб'єктам декларування безоплатний доступ до відомостей про них та членів їхніх сімей, які містяться в інформаційно-телекомунікаційних і довідкових системах, реєстрах, банках даних, та автоматизоване їх перенесення до декларації

декларант зобов'язаний зазначити в декларації всю відому йому інформацію, що відсутня та/або не відображена в інформаційно-телекомунікаційних і довідкових системах, реєстрах, банках даних

Особи, стосовно яких проводиться спеціальна перевірка, передбачена ЗУ «Про запобігання корупції»

Спеціальна перевірка проводиться стосовно осіб, які претендують на зайняття посад або призначені у період дії воєнного стану на посади, зокрема:

які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища

посади керівників державних підприємств, установ, організацій, інших суб'єктів господарювання державної форми власності та їх заступників, призначення яких здійснюється державними органами

посади державної служби, визначені структурою державних органів, юрисдикція яких поширюється на всю територію України, у разі недоцільності утворення структурних підрозділів

Проведення спеціальної перевірки, передбаченої ЗУ «Про запобігання корупції»

Починаючи з **12.10.2023** відновлено проведення спеціальної перевірки передбаченої Законом України «Про запобігання корупції». Призначення буде здійснюватися виключно після проведення спеціальної перевірки

Особи, призначені на посади у період дії воєнного стану, для забезпечення проведення спеціальної перевірки подають відповідні документи, не пізніше **31 січня 2024 року**, у разі якщо такі документи не були подані ними раніше

Термін проведення перевірки становить 30 днів (не пізніше **01 березня 2024 року**)

Якщо документи будуть подані у період з 1 по 31 січня 2024 року необхідно подати також декларацію за 2023 рік