

Сектор з питань запобігання та
виявлення корупції апарату
Івано-Франківської
облдержадміністрації



**Тема: Подання декларацій
особами, уповноваженими на
виконання функцій держави
або місцевого самоврядування**

**Особи, зазначені у п. 1,
підпунктах "а" і "в" п. 2,
частини 1 ст.3 Закону**

**зобов'язані подати
декларацію**



**До уваги
суб'єктів
декларування!**



**Щорічно до 1 квітня за
минулий рік за формою,
визначеною НАЗК,
шляхом заповнення на
офіційному веб-сайті
агентства**

Особи, які припиняють діяльність

**Подають декларацію за період, не
охоплений раніше поданими
деклараціями**

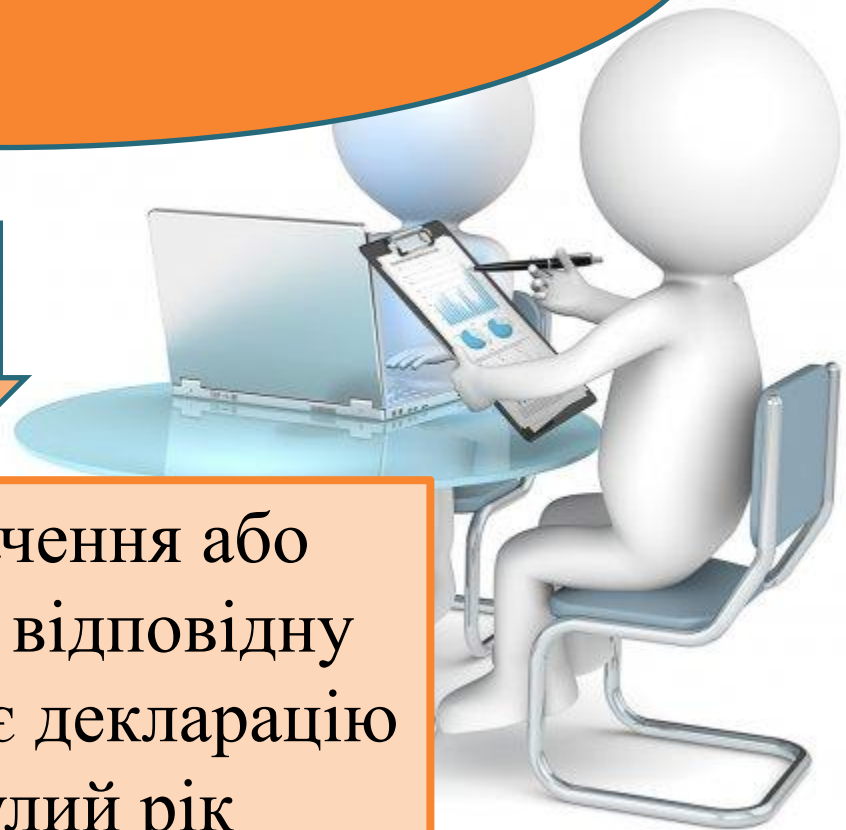
**Наступного року після припинення
діяльності подають декларацію за
минулий рік**



**Особа, яка претендує
на зайняття посади
(п.1, підпункті "а" п.2 частини 1 ст. 3 Закону)**



до призначення або
обрання на відповідну
посаду подає декларацію
за минулий рік

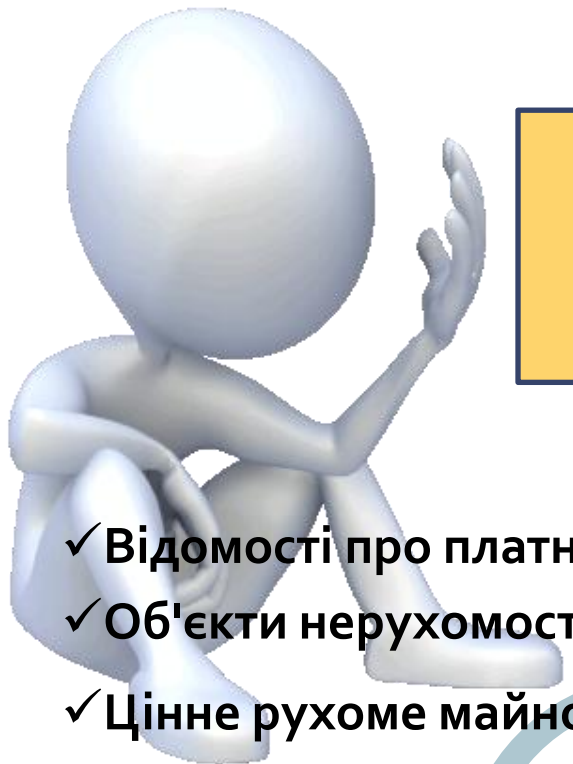


Суб'єкт декларування має право упродовж 7 днів після подання декларації подати виправлену декларацію, але **не більше 3 разів.**



У разі притягнення суб'єкта до відповідальності за неподання, несвоєчасне подання декларації або виявлення у ній недостовірних відомостей суб'єкт декларування **зобов'язаний** подати відповідну декларацію з достовірними відомостями.





Інформація, що зазначається у декларації (ст. 46 Закону)

-
- ✓ Відомості про платника податків
 - ✓ Об'єкти нерухомості
 - ✓ Цінне рухоме майно
 - ✓ Цінні папери
 - ✓ Інші корпоративні права
 - ✓ Нематеріальні активи
 - ✓ Отримані (нараховані) доходи
- ✓ Наявні грошові активи
 - ✓ Фінансові зобов'язання
 - ✓ Видатки та всі правочини
- ✓ Посаду чи роботу, що виконується (виконувалася) за сумісництвом
 - ✓ Вхідження суб'єкта до керівних, ревізійних, наглядових органів



**Відомості про суб'єкта декларування
та членів його сім'ї:**

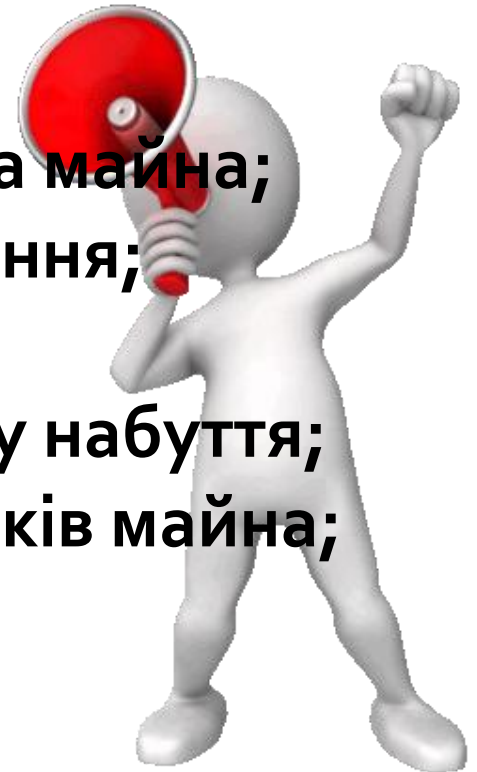


- прізвище, ім'я, по батькові;
- число, місяць і рік народження;
- ІНН;
- серія та номер паспорта;
- унікальний номер запису (УНЗР);
- зареєстроване та фактичне місце проживання;
- місце роботи (майбутньої роботи);
- займана посада (на яку претендує);

Об'єкти нерухомості суб'єкта
декларування та членів його сім'ї:



- вид;
- характеристика майна;
- місцезнаходження;
- дата набуття;
- вартість на дату набуття;
- усіх співвласників майна;



**Об'єкти незавершеного
будівництва (не прийняті в
експлуатацію, або право
власності не зареєстроване)**

а) належать декларанту або членам його сім'ї на праві власності;

б) розташовані на земельних ділянках декларанта (членів його сім'ї), незалежно від правових підстав прав користування землею;

в) повністю або частково побудовані з матеріалів чи за кошти суб'єкта декларування або членів його сім'ї;

Відомості включають:

- інформацію про місцезнаходження об'єкта;
- інформацію про власника (користувача) земельної ділянки;
- дані про всіх співвласників об'єкта;

Цінне рухоме майно:

- вартість якого перевищує 100 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року;
- належить суб'єкту декларування або членам його сім'ї на праві приватної власності (у т.ч. спільної);
- або перебуває у володінні, користуванні, незалежно від форми правочину;

Відомості включають:

- вид майна;
- характеристику майна;
- дату набуття його у власність;
- вартість майна на дату набуття;
- дані щодо транспортних засобів та інших самохідних машин (марка, модель, рік випуску, ідент. номер), незалежно від вартості;

Цінні папери:

- акції;
- облігації;
- чеки;
- сертифікати;
- векселі



Відображаються:

- відомості стосовно виду цінного паперу;
- його емітента;
- дата набуття у власність;
- кількість і номінальна вартість;
- дані про особу, якій передані в управління цінні папери.

**Інші корпоративні права, що належать суб'єкту
декларування, членам його сім'ї**



Відображається:

- найменування кожного суб'єкта господарювання;
- організаційно-правова форма;
- код Єдиного державного реєстру підприємств і організацій України;
- частка у статутному (складеному) капіталі товариства, підприємства тощо, у грошовому та відсотковому вираженні.

**Юридичні особи, трасти або інші
подібні правові утворення кінцевим
бенефіціарним власником
(контролером) яких є суб'єкт
декларування або члени його сім'ї**



Отримані доходи суб'єкта декларування та членів його сім'ї:



- Заробітна плата (грошове забезпечення) за основним місцем роботи, так і за сумісництвом;
- Гонорари;
- Дивіденди;
- Проценти;
- Роялті;
- Страхові виплати;
- Благодійна допомога;
- Пенсія;
- Доходи на відчуження цінних паперів та корпоративних прав;
- Подарунки;
- Інші доходи.

Включають дані:

- про вид доходу;
- джерело доходу та його розмір;
- відомості щодо подарунка, якщо його вартість перевищує 5 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на 1 січня звітного року;
- відомості про подарунки у вигляді грошових коштів, якщо розмір отриманих протягом року подарунків перевищує 5 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Наявні грошові активи:

- готівка;
- кошти розміщені на банківських рахунках;
- зберігаються у банку;
- внески до кредитних спілок та інших небанківських фінансових установ;
- кошти, позичені третім особам;
- активи в дорогоцінних (банківських) металах;

Не підлягають декларуванню наявні грошові активи, сукупна вартість яких не перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.



Банківські та інші фінансові установи:

- 
- у тому числі за кордоном;
 - відкриті рахунки у суб'єкта або членів його сім'ї;
 - незалежно від типу рахунку;
 - відкриті третіми особами на суб'єкта, членів його сім'ї;
 - де зберігаються кошти, інше майно;

Відомості включають:

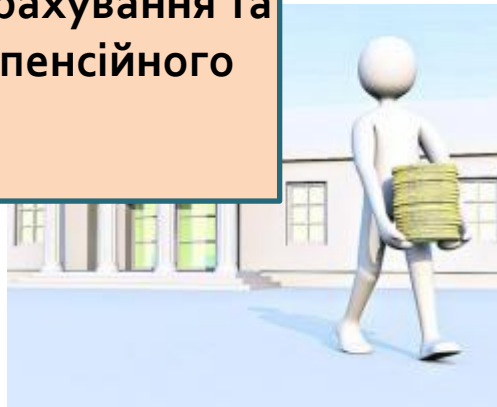
- дані про тип і номер рахунку;
- дані про банківську та іншу фінансову установу;
- дані про осіб, які мають право розпоряджатися таким рахунком або мають доступ до індивідуального банківського сейфа;
- дані про осіб, які відкрили рахунок на ім'я суб'єкта декларування, членів його сім'ї;

Фінансові зобов'язання:

- отримані кредити;
- позики;
- зобов'язання за договорами лізингу;
- розмір сплачених коштів у рахунок основної суми позики (кредиту) на кінець звітного періоду;
- зобов'язання за договорами страхування та недержавного пенсійного забезпечення;

Включаються дані:

- про вид зобов'язання;
- його розмір;
- валюту зобов'язання;
- про особу, стосовно якої виникли такі зобов'язання;
- якщо розмір зобов'язання перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року;



Видатки, інші правочини:

На підставі яких у суб'єкта декларування виникає або припиняється право власності, володіння чи користування, у тому числі спільної власності на нерухоме або рухоме майно, нематеріальні та інші активи, а також виникають фінансові зобов'язання.

Відомості зазначаються, якщо розмір видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року, включаються дані про вид правочину, його предмет.



Посади чи роботи, які виконувалися за сумісництвом:

- дані про займану посаду чи роботу (оплачувану чи ні), що виконується за договором;
- найменування юридичної чи фізичної особи, в якій (якої) особа працювала за сумісництвом;
- код Єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців;
- номер облікової картки платника податків



Об'єкт декларування:

- перебував у володінні або користуванні суб'єкта декларування або членів його сім'ї станом на останній день звітного періоду або протягом не менше половини днів протягом звітного періоду;
- якщо об'єкт декларування є об'єктом права власності третьої особи, а суб'єкти декларування чи члени його сім'ї отримують чи мають право на отримання доходу від такого об'єкта, можуть вчиняти дії, тотожні за змістом здійсненню права розпорядження ним;



Відмова члена сім'ї надати відомості

- якщо член сім'ї суб'єкта декларування відмовляється надати відомості чи їх частину для заповнення декларації;
- суб'єкт декларування зазначає про це в декларації;
- відображає всю відому йому інформацію про такого члена сім'ї.

НАЗК проводить повну перевірку декларацій, самостійно проводить повну перевірку інформації, яка підлягає відображенню в декларації, щодо членів сім'ї суб'єкта декларування.





Національне агентство
з питань запобігання корупції

формує і веде



**Єдиний державний реєстр декларацій осіб,
уповноважених на виконання функцій держави
або місцевого самоврядування**



Подані декларації включаються

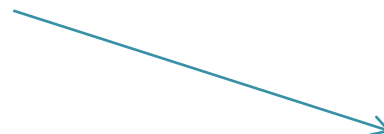
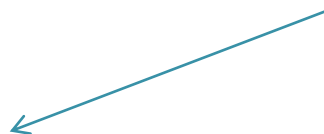




Національне агентство
з питань запобігання корупції



Стосовно декларацій
поданих суб'єктами



Веде контроль:

1. щодо своєчасності подання;
2. щодо правильності та повноти заповнення;
3. логічний та арифметичний контроль;

**Проводить повну
перевірку
декларацій
відповідно до Закону**



**Повна перевірка декларацій полягає:
(ст. 50 Закону)**

**У з'ясуванні достовірності
задекларованих відомостей**

Точності оцінки задекларованих активів

**Перевірці на наявність конфлікту
інтересів
та ознак незаконного збагачення**

**Проводиться у період здійснення
суб'єктом декларування діяльності,
пов'язаної з виконанням функцій
держави або місцевого
самоврядування,
а також протягом трьох років після
припинення такої діяльності**

**У разі суттєвої зміни у майновому
стані
суб'єкта декларування**

**Отримання ним доходу, придбання
майна, здійснення видатку на суму, яка
перевищує
50 прожиткових мінімумів, встановлених
для працездатних осіб
на 1 січня відповідного року**



**У десятиденний термін з моменту
отримання доходу (придбання
майна, здійснення видатку)
письмово повідомляє НАЗК**

Дякую за увагу



Головний спеціаліст сектору
Адамчук І.Г.
грудень 2019 року