**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проекту Закону України**

**«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України (щодо оптимізації процедур фінансового контролю в сфері запобігання корупції)»**

**1. Обґрунтування необхідності прийняття законопроекту**

Боротьба із корупцією в Україні є, беззаперечно, пріоритетним завданням на шляху до утвердження дійсно правової, демократичної, соціальної держави.

Проте надмірна бюрократизація, невиправдана обтяжливість багатьох формальних процедур, запровадження всіляких ускладнених процедур лише з метою створення імітації бурхливої роботи за певними напрямками, процес заради процесу (а не заради результату) – це, на жаль, також загальновідомі проблеми нашої держави (на що вказували, зокрема, міжнародні партнери України).

У сфері запобігання корупції в Україні важливе місце займає покладення обов’язку на осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічно до 01 квітня подавати декларацію за минулий рік відповідно до Закону України «Про запобігання корупції».

Крім того, особи, які припиняють діяльність, пов’язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, подають декларацію за період, не охоплений раніше поданими деклараціями.

Також в разі припинення діяльності, пов’язаної з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, та в деяких інших випадках потрібно наступного року після припинення такої діяльності все одно подавати декларацію за минулий рік і т.д.

Незважаючи на це, протягом звітного року потрібно здійснювати ще й фактично проміжне декларування: у разі суттєвої зміни у майновому стані суб’єкта декларування, а саме отримання ним доходу, придбання майна на суму, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року, декларант у десятиденний строк з моменту отримання доходу або придбання майна зобов’язаний письмово повідомити про це Національне агентство з питань запобігання корупції. Зазначена інформація вноситься до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, та оприлюднюється на офіційному веб-сайті Національного агентства. Видається очевидним, що такі додаткові заходи здійснення фінансового контролю є проявом надмірної бюрократизації процедур фінансового контролю в сфері протидії корупції. Адже інформація про майновий стан (в тому числі інформація про всі доходи, витрати понад 50-кратний розмір прожиткового мінімуму, наявні грошові активи, об’єкти нерухомості, об’єкти незавершеного будівництва, цінне рухоме майно, цінні папери) все одно у кінцевому підсумку обов’язково вказується декларантом у щорічній декларації.

Таким чином, декларант, подаючи протягом звітного року проміжні відомості щодо зміни майнового стану, фактично здійснює зайву роботу, оскільки такі відомості в будь-якому разі знову потрібно буде врахувати та відобразити у підсумковій річній декларації.

В свою чергу, необхідність подання таких проміжних відомостей викликає потребу держави витрачати додаткові ресурси (людські, грошові, часові і т.д.) на адміністрування. По-перше, потрібно забезпечувати, щоб ці відомості декларант реально міг внести у будь-який день та час до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (збої у роботі якого були вже неодноразово). По-друге, антикорупційні органи не встигають перевірити у розумні строки навіть всі річні декларації, не кажучи вже про проміжні відомості про суттєві зміни майнового стану декларантів, подані декларантами протягом звітного року (при цьому потрібно перевіряти і зміст поданих відомостей, і своєчасність подання таких проміжних відомостей).

Також декларант фактично зобов’язаний постійно протягом звітного року мати при собі комп’ютер, доступ до мережі Інтернет, обов’язково працюючий електронний цифровий підпис на випадок можливого виникнення ситуації із суттєвою зміною майнового стану. Крім того, декларант має враховувати ситуацію з можливими збоями у роботі Реєстру (такі збої фактично скорочують і без того короткий строк, протягом якого потрібно подавати відомості про суттєві зміни майнового стану). Але доступ до комп’ютеру, доступ до мережі Інтернет є далеко не скрізь і не завжди. Можливість негайно вирішити проблему простроченого чи з інших причин непрацюючого електронного цифрового підпису за місцем знаходження декларанта також є не завжди. Як службові потреби, так і особисті сімейні інтереси та потреби декларанта (не кажучи вже про потреби відпочинку, лікування, оздоровлення і т.п.) можуть бути причиною перебування там, де у декларанта немає ані комп’ютеру, ані нормального стійкого доступу до мережі Інтернет, ані реальної можливості негайно вирішити питання непрацюючого електронного цифрового підпису, ані вільного часу і т.д. Можуть бути й інші обставини, що ускладнюють або унеможливлюють подання протягом короткого строку таких відомостей.

Та головним є те, що проміжне декларування протягом звітного року деяких відомостей має, щонайменше, вкрай сумнівний сенс з огляду на вище викладені обставини. Адже повний баланс - доходи, витрати, залишок - можна побачити і перевірити тільки за річною декларацією. Точкові проміжні відомості («вирвані» посеред року з контексту загального балансу) майже нічого не показують. Вони не достатньо інформативні і можуть стати лише причиною поспішних помилкових висновків.

Враховуючи викладене, з метою оптимізації процедур фінансового контролю в сфері запобігання корупції існує необхідність внесення до чинного законодавства передбачених законопроектом змін, які скасовують проміжне протягом звітного року декларування інформації про суттєві зміни у майновому стані. Але при цьому не скасовується обов’язок декларувати зазначені відомості у підсумковій річній декларації (у річній декларації вказуються і всі доходи за рік, і витрати, що перевищують 50-кратний розмір прожиткового мінімуму). Тобто в цілому обсяг відомостей, що підлягають декларуванню, законопроект не скорочує, а тільки усуває необхідність декларувати одні ті самі відомості кілька разів. В свою чергу, якщо не декларувати по два рази одну і ту ж саму інформацію, то і не потрібно буде перевіряти по два рази одну і ту ж саму інформацію. Тобто ресурс антикорупційних органів, на утримання яких витрачаються величезні бюджетні кошти, не буде розтрачуватися даремно; ці органи не будуть відволікатися на роботу другорядного значення (перевірку проміжних відомостей посеред звітного року) в той час, коли вони не встигають виконати у розумні строки навіть свою основну роботу (а саме, перевірити у розумні строки всі річні декларації).

Слід зауважити, що навіть наступного року після звільнення чиновник обов'язково подає декларацію (тобто приховати від електронного декларування в будь-якому разі нічого не вийде). Крім того, в Україні діє система фінансового моніторингу всіх транзакцій, які дорівнюють або перевищують 150 тис. грн.

**2. Цілі, завдання, загальна характеристика і основні положення законопроекту**

Законопроект має на меті оптимізувати механізми запобігання корупції в Україні шляхом усунення надлишкової бюрократизації процедур фінансового контролю в сфері запобігання корупції, невиправданої складності та обтяжливості таких процедур.

Передбачається внести зміни до статті 52 Закону України «Про запобігання корупції» та до статті 1726 Кодексу України про адміністративні правопорушення з тим, щоб скасувати необхідність подання протягом звітного року суб’єктами декларування інформації про суттєві зміни у майновому стані (але при цьому залишити обов’язок декларувати відповідні відомості у підсумковій річній та інших передбачених законом деклараціях) та відповідну адміністративну відповідальність за подання або несвоєчасне подання такої інформації.

Законопроект не регулює питання про те, які відомості потрібно або не потрібно декларувати. Він регулює тільки строки декларування.

3. Стан нормативно-правової бази у відповідній сфері державного регулювання

Повідомлення суб’єктами декларування інформації про суттєві зміни у їхньому майновому стані передбачено Законом України «Про запобігання корупції»: у разі отримання доходу, придбання майна на суму, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, необхідно подати інформацію по це у десятиденний строк з моменту отримання доходу або придбання майна.

Статтею 1726 Кодексу України про адміністративні правопорушення передбачено відповідальність за неповідомлення або несвоєчасне повідомлення про суттєві зміни у майновому стані.

В разі прийняття законопроекту реалізація його положень не потребуватиме внесення змін до інших законів України.

4. Фінансово-економічне обґрунтування

Прийняття законопроекту не призведе до зміни видаткової частини державного та місцевих бюджетів.

Водночас за наслідками прийняття законопроекту можливо очікувати зменшення бюджетних видатків на збирання, зберігання, опрацювання, перевірку змісту та своєчасності подання інформації про суттєві зміни у майновому стані суб’єктів декларування.

**5. Очікувані соціально-економічні та інші наслідки застосування положень законопроекту після його прийняття**

Запровадження змін, передбачених проектом, дозволить:

- оптимізувати процеси боротьби із корупцією; в тому числі не розпорошувати зусилля антикорупційних органів на збирання, зберігання, опрацювання, перевірку проміжної інформації про майновий стан декларантів в той час, коли зазначена інформація все одно збирається, зберігається, опрацьовується, перевіряється при роботі із щорічними деклараціями;

- дещо розвантажити роботу антикорупційних органів, які зараз не встигають у розумні строки перевірити навіть величезну кількість поданих щорічних декларацій;

- ліквідувати надмірну бюрократизацію, невиправдану ускладненість та обтяжливість процедур декларування (при тому, що загальний обсяг відомостей, які підлягатимуть декларуванню, зменшено не буде);

- надати декларантам можливість більш ефективно витрачати свій час, звільнивши їх від надмірного обов’язку подавати кілька разів одні ті самі відомості щодо свого майнового стану;

- мати процедури фінансового контролю, що дійсно слугують запобіганню корупції, а не є лише імітацією бурхливої роботи в сфері запобігання корупції.

Народні депутати України:

Шахов С.В. (посв.315 )

Вельможний С.А. (посв. 313)

Сухов О.С. (посв.312 )