**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проекту Закону України "Про внесення доповнень до   
Закону України "Про запобігання корупції"   
(щодо удосконалення окремих аспектів декларування)**

**1. Обґрунтування необхідності прийняття акта**

Відповідно до частини першої статті 45 Закону України "Про запобігання корупції", щорічно до 1 квітня особи, уповноважені на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, зобов’язані подати декларацію шляхом заповнення на офіційному веб-сайті Національного агентства з питань запобігання корупції.

Цьогорічна кампанія декларування проходить із урахуванням окремих особливостей, які були встановлені змінами і доповненнями до антикоруп-ційного законодавства. Практика його застосування виявила окремі аспекти, виконання яких з об’єктивних причин вбачається неможливим. Це стосується, зокрема, наступних аспектів.

**І. Кошти Ощадбанку СРСР та рахунки в форматі IBAN**. Пунктом 8**1**частини першої статті 46 Закону № 1700-VII встановлено, що банківські установи, у яких у суб’єкта декларування або членів його сім’ї відкриті рахунки (незалежно від типу рахунку, а також рахунки, відкриті третіми особами на ім’я суб’єкта декларування або членів його сім’ї) або зберігаються кошти.   
Такі відомості, серед іншого, включають дані про тип та номер рахунку, дані про банківську або іншу фінансову установу.

Суб’єкти декларування зобов’язані зазначати рахунки в форматі IBAN.

Водночас, відповідно до статті 5 Закону України "Про державні гарантії відновлення заощаджень громадян України", проіндексовані суми [грошових заощаджень громадян України в установах АТ "Державний ощадний банк України", поміщених до 2 січня 1992 р. в установи Ощадного банку СРСР,   
що діяли на території України] знаходяться на позабалансовому рахунку акціонерного товариства "Державний ощадний банк України". Позабалансовий рахунок є неперсоніфікованим, йому не присвоюється міжнародний формат IBAN.

Таким чином кошти у суб’єкта декларування можуть бути, але він буде позбавлений можливості зазначити номер рахунку в форматі IBAN, оскільки він є позабалансовим.

Вирішення проблеми можливо шляхом запровадження виключення з-під декларування рахунків, на яких обліковуються некомпенсовані грошові заощадження громадян України в установах АТ "Державний ощадний банк України", поміщених до 2 січня 1992 року в установи Ощадного банку СРСР, що діяли на території України.

**ІІ. Передача в управління корпоративних прав.** З 1995 р. держава розпочала масову "ваучерну приватизацію", майнові сертифікати мільйони українців через стали міноритарними власниками сотень тисяч підприємств. Вартість більшості "ваучерних акцій" не перевищує одного прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб на 1 січня звітного року. Значне число цих власників згодом стали особами, уповноваженими на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

Абзацом першим частини першої статті 36 Закону № 1700-VII встановлено, що особи, зазначені у пункті 1, підпункті "а" пункту 2 частини першої статті 3 цього Закону, зобов’язані протягом 30 днів після призначення (обрання) на посаду передати в управління іншій особі належні їм підприємства та корпоративні права у порядку, встановленому законом.

Інформація про передачу в управління зазначається в декларації.

Управління корпоративними правами здійснюється на платній основі, річна вартість якого суттєво перевищує номінальну вартість об’єкта управління "ваучерної приватизації", що робить такий крок економічно неефективним. Реалізувати такі цінні папери також відсутня можливість через відсутність ринку та попиту на такі папери. Такі люди стали заручниками ситуації та у разі не передання в управління корпоративних прав ризикують вчинити пов’язані з корупцією правопорушення.

Вирішення проблеми можливо шляхом запровадження нижньої межі для обов’язкової передачі в управління цінних паперів, номінальна вартість яких не перевищує 1 прожитковий мінімум, встановлений для працездатних осіб на 1 січня звітного року. Ця норма покриє усіх некомерційних власників приватизаційних цінних паперів.

**ІІІ. Єдиний державний демографічний реєстр.** Нововведеннями передбачено, що з 1 січня 2021 р. у декларації осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, необхідно буде зазначати унікальні номери запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (УНЗР) суб’єкта декларування та членів його сім’ї.

Стаття 68 Конституції України встановлює, що кожен зобов’язаний неухильно додержуватися Конституції України та законів України, не посягати на права і свободи, честь і гідність інших людей. Незнання законів не звільняє від юридичної відповідальності.

УНЗР присвоюється фізичній особі автоматично під час занесення інформації про неї у Єдиний державний демографічний реєстр під час оформлення біометричних документів (паспорт громадянина України у формі картки або паспорт громадянина України для виїзду за кордон). Він є незмінним протягом усього життя громадянина (не змінюється у разі зміни прізвища, імені або будь-яких інших відомостей).

Іншого шляху отримати унікальний номер запису в реєстрі (УНЗР) як платне оформлення біометричних документів – паспорта громадянина України у вигляді ID-картки або закордонного паспорта – немає. НАЗК пропонує використовувати для таких осіб опцію "не застосовується", хоча закон не містить виключень із загального правила.

Вирішення проблеми можливо шляхом доповнення закону виключенням щодо зазначення номера в Єдиному державному демографічному реєстрі тільки у разі його присвоєння особі.

**2. Цілі та завдання прийняття акта**

Метою законопроекту є усунення окремих практичних перепон у процесі подання декларацій особами, уповноваженими на виконання функцій держави або місцевого самоврядування. Це дозволить сумлінним декларантам уникнути пов’язаних з корупцією правопорушень, а Національному агентству з питань запобігання корупції діяти у правовому полі.

Завданням проекту акта є запровадження нижньої межі для передачі в управління цінних паперів міноритарних "ваучерних" акціонерів; виключення вимоги про зазначення номерів рахунків, на яких обліковуються некомпенсовані заощадження Ощадного банку СРСР; створення можливості зазначати номер в Єдиному державному демографічному реєстрі лише у разі його присвоєння особі.

**3. Загальна характеристика та основні положення акта**

Законопроект складається з двох частин.

Перша частина доповнює статті 36 та 46 Закону України "Про запобігання корупції", якими запроваджується нижня межа в 1 прожитковий мінімум для працездатних осіб, до якого передача в управління цінних паперів міноритарних "ваучерних" акціонерів не здійснюється; виводить з-під декларування номери рахунків, на яких обліковуються некомпенсовані заощадження Ощадного банку СРСР, хоча самі суми заощаджень й надалі декларуються; дозволяє зазначати номер в Єдиному державному демографічному реєстрі після його присвоєння суб’єкту декларування та членам його сім’ї.

Друга частина визначає термін набрання актом чинності.

Законопроект отримав позитивну позицію Національного агентства з питань запобігання корупції (лист від 25.02.21 № 12-03/10385/21, додається).

**4. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання**

Правове регулювання у цій сфері забезпечують Конституція України, Закон України "Про запобігання корупції", Закон України "Про державні гарантії відновлення заощаджень громадян України", нормативно-правові акти Національного агентства з питань запобігання корупції.

Прийняття Закону не потребує внесення змін до інших законів України.

**5. Фінансово-економічне обґрунтування**

Реалізація проекту акта не потребуватиме додаткових видатків з Державного бюджету України та місцевих бюджетів.

**6. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків**

Прийняття проекту Закону України "Про внесення доповнень до Закону України "Про запобігання корупції" (щодо удосконалення окремих аспектів декларування) сприятиме кампанії антикорупційного декларування 2021 року, дозволить сумлінним декларантам уникнути пов’язаних з корупцією правопорушень, а Національному агентству з питань запобігання корупції – діяти у правовому полі.

"\_\_\_\_" лютого 2021 р.

**Народні депутати України**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Р. Іванісов** *(посв. № 354)* |