

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО СУТТЄВІ ЗМІНИ В МАЙНОВОМУ СТАНІ



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА
МОРСЬКОГО ТА РІЧКОВОГО
ТРАНСПОРТУ УКРАЇНИ

Стаття 52 Закону України «Про запобігання корупції»

**Суб'єкт декларування зобов'язаний
у 10-денний строк повідомити НАЗК**

**У разі відкриття валютного
рахунку в установі банку-
нерезидента** (із зазначенням
номера рахунку і
місцезнаходження банку-
нерезидента)

**У разі суттєвої зміни у майновому
стані**, а саме отримання ним доходу,
придбання майна **на суму, яка
перевищує 50 прожиткових
мінімумів**, встановлених для
працевдатних осіб на 1 січня
відповідного року

установа банку-нерезидента – юридична особа – нерезидент будь-якої організаційно-правової форми, яка є банком, її відокремлені підрозділи (філії, відділення), що створені і діють відповідно до законодавства іноземної держави та з місцезнаходженням за межами України

Стаття 3 Закону України «Про запобігання корупції»

Суб'єкти, на яких поширюється дія цього Закону

1) особи, уповноважені на виконання функцій держави або місцевого самоврядування:

в) державні службовці, посадові особи місцевого самоврядування

и) посадові та службові особи інших державних органів, органів влади Автономної Республіки Крим



Під «посадовими та службовими особами інших державних органів» слід розуміти працівників державних органів, які здійснюють функції представників влади або **обіймають посади, пов'язані з виконанням організаційно-розпорядчих чи адміністративно-господарських функцій** (роз'яснення НАЗК від 11.08.2016 №3).

Адміністративно-господарські функції (обов'язки) – це обов'язки з управління або розпорядження державним, комунальним майном.

- Начальники планово-господарських, постачальницьких, фінансових відділів і служб.
- Завідувачі складами, магазинами, майстернями, ательє, їх заступники.
- Керівники відділів підприємств, відомчі ревізори та контролери.

Організаційно-розпорядчі функції (обов'язки) – це обов'язки щодо здійснення керівництва галуззю промисловості, трудовим колективом, ділянкою роботи, виробничою діяльністю окремих працівників на підприємствах, в установах чи організаціях незалежно від форм власності.

- Керівники міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, державних, комунальних підприємств, установ або організацій, їхні заступники.
- Керівники структурних підрозділів (начальники цехів, завідувачі відділами, лабораторіями, кафедрами), їхні заступники, особи, які керують ділянками робіт (майстри, виконроби, бригадири тощо).



УВАГА



Відповідно до РОЗ'ЯСНЕНЬ щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції 11 серпня 2016 року N 3 (із змінами та доповненнями, внесеними рішеннями Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.09.2016 № 18, від 30.09.2016 № 57, від 03.11.2016 № 106, від 13.01.2017 № 24, від 22.02.2017 № 59, від 16.03.2017 № 85, від 29.06.2017 № 250, від 13.10.2017 № 902, від 02.02.2018 № 118, від 21.12.2018 № 3126, від 29.12.2018 № 3222, від 29.12.2018 № 3225, від 08.02.2019 № 368), якщо суб'єкт декларування припинив виконувати функції держави або місцевого самоврядування у серпні 2018 року, а декларацію особи, яка припинила відповідну діяльність, подав у лютому 2019 року, то **обов'язок** у такого суб'єкта декларування **подавати повідомлення про суттєві зміни в майновому стані припинився після подання декларації особи, яка припинила виконувати функції держави або місцевого самоврядування.**



Інформацію про суттєві зміни треба подавати шляхом заповнення відповідної форми на офіційному веб-сайті Національного агентства:

ЄДИНИЙ ДЕРЖАВНИЙ РЕЄСТР ДЕКЛАРАЦІЙ

осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування

МОЇ ДОКУМЕНТИ

МОЇ ПОВІДОМЛЕННЯ

МІЙ ПРОФІЛЬ

Вийти

МОЇ ДОКУМЕНТИ

Нова декларація

Нове повідомлення про суттєві зміни в майновому стані

Код	Документ	Тип	Період	Статус	Дії
0033fe69-e9a4-4736-b441-a712c6211414	Декларація	Щорічна	2018	Активна	Створити нову декларацію на основі цієї
43244b23-cf66-4ba1-a7a3-fb9680d5e2dd	Повідомлення про суттєві зміни в майновому стані			Активна	
5a054b9b-0bf8-4d98-88b6-ad185d143b70	Декларація	Кандидата на посаду	2017	Активна	Створити нову декларацію на основі цієї

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО СУТТЄВІ ЗМІНИ В МАЙНОВОМУ СТАНІ



ОТРИМАННЯ ДОХОДУ:

Повідомлення здійснюється декларантом особисто і лише стосовно себе!

При одноразовому отриманні доходу на суму, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених на 1 січня (на 01.01.2019 – 96 050грн.)!
1 прожитковий мінімум – 1921 грн.

Поняття «дохід» і види доходів - Податковий кодекс України:

- нарахована заробітна плата;
- доходи від продажу об'єктів майнових і немайнових прав;
- дохід від надання майна в лізинг, оренду або суборенду;
- «прощений борг»;
- пасивні доходи;
- виграші, призи;
- інвестиційний прибуток від операцій з цінними паперами, корпоративними правами;
- дохід у вигляді успадкованого або подарованого майна;
 - сума відшкодування матеріальної шкоди;
- дохід, одержаний як додаткове благо;
- інші.



ОТРИМАННЯ ДОХОДУ

1. Заробітна плата декларанта є його доходом і виплачується не рідше 2 разів на місяць, тому «аванс» - це разове одержання доходу.

Якщо розмір нарахованої зарплати перевищує 50 прожиткових мінімумів – треба повідомляти НАЗК.

Додавати суми авансу і заробітної плати у такому випадку не треба!



ОТРИМАННЯ ДОХОДУ

2. Ви продали авто за 200 тис. грн. Розрахунок здійснюється рівними частинами щоквартально (по 50 тис. грн.).

Кожна сума розцінюється, як разовий дохід незважаючи на те, що всі виплати поєднує одне призначення платежу «за проданий автомобіль».

Повідомлення про суттєві зміни подавати не треба!

ОТРИМАННЯ ДОХОДУ



3. Особа за договором купівлі-продажу будинку отримала 200 тис. грн.:
50 тис. грн., а потім 150 тис. грн.
Про яку суму доходу слід повідомляти НАЗК?

Гроші - особливий товар, що є загальною еквівалентною формою вартості товарів та послуг. Є доходом, отриманим особою.

Особа повідомляє про разове отримання доходу в розмірі більше 50 прожиткових мінімумів, тобто слід повідомляти про одержання доходу в розмірі 150 тис. грн.



ОТРИМАННЯ ДОХОДУ

4. Ви отримали у спадщину земельну ділянку 10.01.2019, вартість якої на момент набуття права не була відома.

Ви вирішили здати цю земельну ділянку в оренду.

Після проведення оцінки з метою оподаткування перед укладанням договору оренди 15.01.2019 була встановлена вартість земельної ділянки (148 тис. грн).

Повідомляти НАЗК про суттєві зміни у майновому стані не треба тому, що на момент набуття права на земельну ділянку її вартість не була відома.



ОТРИМАННЯ ДОХОДУ

5. Ви одержали кредит в банку в розмірі 100 тис. грн.

Особа повідомляє про разове отримання доходу в розмірі більше 50 прожиткових мінімумів, тобто слід повідомляти про одержання кредиту в розмірі 100 тис. грн.



6. Батько подарував вам грошові кошти у розмірі 100 тис. грн, які ви того ж дня витратили на придбання майна на всю цю суму.

Треба подавати повідомлення окремо про одержання подарунка та про придбання майна

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО СУТТЄВІ ЗМІНИ В МАЙНОВОМУ СТАНІ



ПРИДБАННЯ МАЙНА:

Повідомлення здійснюється декларантом особисто і лише стосовно себе!

Вартість майна, яка перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених на 1 січня (на 01.01.2019 – 96 050 грн.)!

Майно - окрема річ, сукупність речей, а також майнові права та обов'язки (стаття 190 ЦК України).

Річчю є предмет матеріального світу, щодо якого можуть виникати права та обов'язки. Річчю можуть бути цінні папери (статті 177, 179 ЦК України).

Особа не зобов'язана встановлювати вартість майна, якщо вона невідома і не може бути відома або вартість зазначена у карбованцях, купонах.

Якщо вартість майна в іноземній валюті, її слід перерахувати за офіційним курсом НБУ, що діяв на момент придбання майна.

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ВІДКРИТТЯ ВАЛЮТНОГО РАХУНКУ



Суб'єкт декларування зобов'язаний у 10-денний строк письмово повідомити НАЗК про відкриття декларантом або членами сім'ї валютного рахунку в установі банку-нерезидента.

Необхідність відкриття таких рахунків може виникнути у разі:

- придбання нерухомості за кордоном;
- оплати товарів або послуг;
- оплати навчання у закордонних навчальних закладах;
- початком сезону на курортах, де необхідно оформлення віз з відкриттям рахунків у банку тощо.

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ВІДКРИТТЯ ВАЛЮТНОГО РАХУНКУ



Обов'язок повідомити про відкриття рахунку виникає як у декларанта, так і члена його сім'ї.

- ☐ Якщо декларант (член сім'ї) відкрив в 1 день декілька рахунків в 1 установі банку, надсилається одне повідомлення з номерами рахунків.
- ☐ Якщо рахунки відкриті в 1 день як декларантом, так і членом його сім'ї, або рахунки відкриті в різних банках, подаються окремі повідомлення.
- ☐ Якщо рахунок відкритий членом сім'ї, декларант зазначає в повідомленні надану ним інформацію про рахунок та банк, а у разі відмови в наданні даних (чи їх частини) – усю відому інформацію.

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ВІДКРИТТЯ ВАЛЮТНОГО РАХУНКУ



Суб'єкт декларування **заповнює** **форму повідомлення про відкриття** суб'єктом декларування або членом його сім'ї **валютного рахунку в установі банку-нерезидента** (додаток до Порядку інформування НАЗК про відкриття валютного рахунку в установі банку нерезидента, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.09.2016 № 20) **власноручно чорнильною або кульковою ручкою синього або чорного кольору так, щоб забезпечити вільне читання внесених відомостей, та засвідчує її своїм підписом.**

Зазначене повідомлення у вигляді паперового документа надсилається до НАЗК засобами поштового зв'язку рекомендованим листом з повідомленням про вручення.

Повідомлення також може бути надіслане через власний персональний електронний кабінет у вигляді сканованої копії чи фотозображення через мережу Інтернет з використанням програмних засобів Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, після автентифікації суб'єкта декларування.

ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ВІДКРИТТЯ ВАЛЮТНОГО РАХУНКУ

Додаток

до Порядку інформування

Національного агентства з питань

запобігання корупції про відкриття

валютного рахунка в установі

банку-нерезидента

(пункт 4)

Повідомлення про відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента

1. Прізвище, ім'я та по батькові (у разі наявності) суб'єкта декларування

2. Реєстраційний номер облікової картки платника податків суб'єкта декларування або серія (за наявності) та номер його паспорта громадянина України, якщо суб'єкт декларування через свої релігійні переконання відмовився від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомив про це відповідний контролюючий орган і має відмітку у паспорті

□ □ □ □ □ □ □ □ □ □

3. Якщо валютний рахунок відкритий членом сім'ї:

1) прізвище, ім'я та по батькові (у разі наявності) члена сім'ї

2) реєстраційний номер облікової картки платника податків члена сім'ї або серія (за наявності) та номер його паспорта громадянина України, якщо член сім'ї через свої релігійні переконання відмовився від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомив про це відповідний контролюючий орган і має відмітку у паспорті

□ □ □ □ □ □ □ □ □ □

3) ідентифікаційний номер (або податковий номер чи номер соціального страхування, якщо ідентифікаційний номер не застосовується), якщо член сім'ї не є громадянином України

4. Повне найменування установи банку-нерезидента (англійською мовою), у якій відкрито рахунок

5. SWIFT-BIC код установи банку-нерезидента або код банку за іншою міжнародною платіжною системою

6. Повна адреса місцезнаходження установи банку-нерезидента (англійською мовою)

Продовження додатка

7. Номер та валюта рахунка (рахунків)

Номер рахунка	Валюта рахунка
□	□
□	□
□	□

8. Дата відкриття рахунка (рахунків)

(день, місяць, рік)

Примітки:

1. Якщо суб'єкт декларування або член його сім'ї відкрив в один день декілька рахунків в одній установі банку-нерезидента, суб'єкт декларування надсилає одне повідомлення із зазначенням номерів відповідних рахунків і місцезнаходження банку-нерезидента. Якщо рахунки відкриті в один день як суб'єктом декларування, так і членом його сім'ї, або якщо рахунки відкриті в різних установах банку-нерезидента, подаються окремі повідомлення стосовно кожної особи чи кожної установи банку-нерезидента.

2. Якщо рахунок в установі банку-нерезидента відкритий членом сім'ї суб'єкта декларування, суб'єкт декларування зазначає в повідомленні надану йому членом сім'ї інформацію про такий валютний рахунок та установу банку-нерезидента, а в разі відмови члена сім'ї в наданні всієї чи частини інформації — усю відому суб'єкту декларування інформацію про такий валютний рахунок і установу банку-нерезидента.

(дата)

(підпис) (П.І.Б.)

ДЕКЛАРУЙ ДОБРОЧЕСНО!



Морська адміністрація



ДЯКУЄМО ЗА УВАГУ!