

ЕКСПЕРТНИЙ ВИСНОВОК
Міністерства фінансів України до законопроекту
згідно зі статтею 27 Бюджетного кодексу України

1. Назва законопроекту

«Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення ефективності діяльності Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів» (реєстраційний № 3335 від 14.04.2020), внесений на розгляд Верховної Ради України народними депутатами України Мотовиловцем А. В., Мовчаном О. В., Чернєвим Є. В., Маріковським О. В. та іншими.

2. Завдання законопроекту

Метою законопроекту є створення законодавчих передумов для посилення прозорості системи розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів, реалізації таких активів.

3. Оцінка впливу на показники бюджетів

Надання Національному агентству України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів (далі – Агентство) повноважень прямого (безпосереднього) доступу з можливістю віддаленої обробки інформації або в режимі автоматичного одержання даних до автоматизованих інформаційних і довідкових систем, реєстрів і банків даних, у тому числі відомості яких містять інформацію з обмеженим доступом, держателем (адміністратором) яких є державні органи, органи державного управління, державні і комунальні підприємства, установи і організації або органи місцевого самоврядування, може потребувати додаткових бюджетних витрат.

Також може потребувати додаткових коштів з державного бюджету положення проекту, згідно з якими усі дії, пов'язані з реалізацією активів на електронних торгах (аукціонах), відбуваються в електронній торговій системі (ЕТС), що складається з центральної бази даних та електронних майданчиків, які взаємодіють через інтерфейс програмування додатків, який надається у вигляді коду з відкритим доступом та визначає функціональність ЕТС.

4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів

Суб'єктом законодавчої ініціативи у порушення вимог частини першої статті 27 Бюджетного кодексу України не подано до проекту Закону фінансово-економічні обґрунтування з відповідними розрахунками та пропозиції змін до законодавчих актів України щодо скорочення витрат бюджету та/або джерел додаткових надходжень бюджету для досягнення збалансованості бюджету.

Через відсутність вихідних даних щодо затрат на реалізацію вказаних положень законопроекту Мінфін позбавлений можливості визначити орієнтовний обсяг витрат на додаткові видатках.

Підписувач Єрмоличев Роман Володимирович
Дійсний з 31.07.2019 0:00:00 по 31.07.2021 0:00:00



08030-03/1-3/13138 від 04.05.2020



5. Пропозиції щодо можливостей фінансового забезпечення у відповідному бюджетному періоді законопроекту у разі його прийняття

Законопроект може потребувати додаткового фінансового забезпечення у поточному році, у разі набрання чинності з дня, наступного за днем його опублікування.

6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини

Норми проекту Закону України потребують узгодження із положеннями частини третьої статті 27 Бюджетного кодексу України, згідно з якою Закони України або їх окремі положення, які впливають на показники бюджету (зменшують надходження бюджету та/або збільшують витрати бюджету) і приймаються після 15 липня року, що передує плановому, вводяться в дію не раніше початку бюджетного періоду, що настає за плановим.

7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту

1. Відповідно до законопроекту Агентство забезпечує представництво і захист прав та інтересів України у закордонних юрисдикційних органах у визначених цим Законом справах і справах (згідно з чинним законодавством Агентство *бере участь* у забезпеченні представництва прав та інтересів України у закордонних юрисдикційних органах у справах, пов'язаних з поверненням в Україну активів, одержаних від корупційних та інших злочинів).

Проте відповідно до Порядку здійснення захисту прав та інтересів України під час урегулювання спорів, розгляду у закордонних юрисдикційних органах справ за участю іноземного суб'єкта та України, затвердженого Указом Президента України від 25.06.2002 № 581, та Положення про Міністерство юстиції, затвердженого постановою Уряду від 02.07.2014 № 228, органом, відповідальним за здійснення захисту прав та інтересів України під час урегулювання спорів, розгляду у закордонних юрисдикційних органах справ за участю іноземного суб'єкта та України, є Міністерство юстиції України.

2. Законопроектом встановлюється, що у разі неможливості забезпечення умов ефективності, а також збереження або збільшення вартості активів при їх передачі в управління за договором управління, зокрема, неможливості забезпечення доходного комерційного використання активів на рівні, достатньому для утримання активів, сплати винагороди управителю, з огляду на економічні, фізичні та інші властивості активів, Агентство забезпечує збереження таких активів щонайбільше протягом одного року з оплатою відповідних послуг за рахунок коштів резервного фонду, передбаченого цим Законом.

При цьому ні в проекті, ні в чинній редакції даного Закону України норми щодо резервного фонду, порядку та джерел його створення, використання коштів тощо не передбачені.

3. Законопроектом встановлюється, що від процентів, нарахованих як плата за користування банком коштами або банківськими металами, розміщеними на депозитних рахунках Агентства, 10 відсотків перераховуються до Державного бюджету України, а 10 відсотків – до спеціального фонду Агентства для забезпечення збереження активів, які не підлягають реалізації та передачі в управління за договором.

Проте, виходячи з проекту, залишається незрозумілим про який спеціальний фонд Агентства йде мова – про спеціальний фонд бюджету чи за позабюджетний фонд.

Згідно з Бюджетним кодексом України спеціальний фонд бюджету є його складовою частиною і розподіл бюджету на загальний та спеціальний фонди, їх складові частини визначаються виключно цим Кодексом та законом про Державний бюджет України. Крім того, відповідно до вказаного Кодексу створення позабюджетних фондів органами державної влади, органами місцевого самоврядування та іншими бюджетними установами не допускається.

У цілому зазначаємо, що згідно з Бюджетним кодексом України бюджетна система України і Державний бюджет України встановлюються виключно цим Кодексом та законом про Державний бюджет України. Якщо іншим нормативно-правовим актом бюджетні відносини визначаються інакше, ніж у цьому Кодексі, застосовуються відповідні норми Кодексу. Виключно законом про Державний бюджет України визначаються надходження та витрати Державного бюджету України.

Також зазначені положення законопроекту не узгоджуються з нормами статей 14, 24 Закону України «Про Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів», відповідно до яких фінансове забезпечення Агентства здійснюється за рахунок коштів Державного бюджету України; фінансування Агентства за рахунок будь-яких інших джерел забороняється, крім випадків, передбачених міжнародними договорами, згоду на обов'язковість яких надано Верховною Радою України, або проектами міжнародної технічної допомоги; надходження від здійснюваного Агентством управління активами перераховуються до державного бюджету.

Ураховуючи зазначене, проект Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення ефективності діяльності Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів» потребує доопрацювання.

**Заступник Міністра
фінансів України**

Роман ЄРМОЛИЧЕВ