

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

1. Назва законопроекту

Проект Закону України «Про засади державної антикорупційної політики на 2020 – 2024 роки», реєстраційний № 4135 від 21.009.2020, внесений Кабінетом Міністрів України.

2. Завдання законопроекту

Метою прийняття законопроекту є впровадження Антикорупційної стратегії на 2020 – 2024 роки, що реалізується шляхом виконання відповідної державної антикорупційної програми, яка розробляється Національним агентством з урахуванням особливостей, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», та затверджується Кабінетом Міністрів України на строк дії цієї Антикорупційної стратегії, а також внесення змін до деяких норм Закону України «Про запобігання корупції» з метою підвищення ефективності механізмів моніторингу та координації реалізації державної антикорупційної політики.

3. Оцінка впливу на показники бюджетів

Суб'єкт законодавчої ініціативи у пояснювальній записці до законопроекту зазначив, що його реалізація не потребуватиме додаткових фінансових витрат з Державного бюджету України.

4. Варгісна величина впливу на показники бюджетів

У зв'язку з відсутністю вихідних даних щодо затрат на реалізацію зазначених положень законопроекту Мінфін позбавлений можливості визначити орієнтовний обсяг потреби в додаткових видатках.

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

Пропозицій щодо покриття можливих втрат бюджету у поточному бюджетному періоді немає.

6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини

Розробником законопроекту у порушення вимог статті 27 Бюджетного кодексу України та статті 91 Закону України «Про Регламент Верховної Ради України» не додано фінансово-економічного обґрунтування до законопроекту (включаючи відповідні розрахунки) та пропозицій стосовно реальних джерел покриття видатків державного бюджету.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [58E2D9E7F900307B04000000A2FE2E00A5468300](#)

Підписувач [Улютін Денис Валерійович](#)

Дійсний з [14.04.2020 14:44:24](#) по [14.04.2022 14:44:24](#)

Міністерство фінансів України



29000-02-3/31017 від 08.10.2020

7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту

Відповідно до Угоди про асоціацію між Україною та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами Україні необхідно забезпечити імплементацію відповідних міжнародних стандартів, зокрема стандартів Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей та фінансуванням тероризму (FATF), а також стандартів, рівнозначних тим, які були прийняті Союзом.

Європейський Парламент та Рада Європейського Союзу 30 травня 2018 року прийняли Директиву (ЄС) 2018/843 «Про внесення змін до Директиви (ЄС) 2015/849 про запобігання використанню фінансової системи для відмивання грошей чи фінансування тероризму та про внесення змін до Директив 2009/138/ЄС та 2013/36/ЄС».

У зв'язку з цим, з метою досягнення відповідності правової системи України у сфері протидії відмиванню доходів та фінансуванню тероризму і розповсюдження зброї масового знищення з урахуванням критеріїв, що висувуються Європейським Союзом (ЄС) до держав, які мають намір вступити до ЄС, національне законодавство потребує змін.

П'ята Директива Європейського Парламенту і Ради 2018/843, зокрема, передбачає вимогу щодо створення Єдиного реєстру рахунків фізичних і юридичних осіб та індивідуальних банківських сейфів.

Разом з тим у підпункті 3 Очікуваних стратегічних результатів підпункту 4.3.3 пункту 4.3 розділу IV «Запобігання корупції у пріоритетних сферах» Антикорупційної стратегії передбачено перелік органів (НАБУ, САП, АРМА, Національне агентство, Держфінмоніторинг), які матимуть безпосередній доступ до Єдиного реєстру банківських рахунків фізичних та юридичних осіб.

Водночас на сьогодні національним законодавством не врегульовано питання функціонування такого реєстру в Україні, зокрема не визначено орган, який буде відповідати за створення Єдиного реєстру рахунків фізичних і юридичних осіб та індивідуальних банківських сейфів як єдиної державної інформаційної системи та відповідно буде збирати, обліковувати і надавати інформацію про рахунки фізичних та юридичних осіб.

Також пропонуємо у підпункті 3 Очікуваних стратегічних результатів підпункту 3.2.2 пункту 3.2 розділу III «Запобігання корупції у пріоритетних сферах» Антикорупційної стратегії виключити слова «інформацію про ризиковість платників податків згідно з Єдиним реєстром податкових накладних» з огляду на положення підпункту 17.1.9 пункту 17.1 статті 17 Податкового кодексу України, згідно з яким платник податків має право на нерозголошення контролюючим органом (посадовими особами) відомостей про такого платника без його письмової згоди та відомостей, що становлять конфіденційну інформацію, державну, комерційну чи банківську таємницю та стали відомі під час виконання посадовими особами службових обов'язків, крім випадків, коли це прямо передбачено законами. У зв'язку з цим надання

інформації про ризиковість платників (у розрізі конкретних платників) не вбачається можливим без їх письмової згоди.

Відповідно до положень законопроекту джерелами фінансування реалізації Антикорупційної стратегії є кошти державного бюджету, місцевих бюджетів, а також кошти міжнародної технічної допомоги.

Законопроектом та Антикорупційною стратегією, яку пропонується затвердити цим законопроектом, передбачено розроблення, впровадження та функціонування низки автоматизованих систем, зокрема єдиного електронного онлайн-порталу для викривачів, інформаційної системи моніторингу реалізації антикорупційної політики, єдиної уніфікованої системи збору, узагальнення та візуалізації статистичної інформації про результати діяльності окремих органів, моніторингу інформації, електронної системи подання та оприлюднення звітності політичних партій, електронних сервісів, які стосуються взаємодії держави з населенням і бізнесом, єдиного електронного Містобудівного кадастру тощо.

Крім того, передбачається утворення уповноваженого органу з державного гарантування якості оборонної продукції. При цьому інформація щодо фінансового забезпечення запропонованих новацій, джерел їх покриття, а також фінансово-економічні обґрунтування реалізації законопроекту у наданих матеріалах відсутні.

З огляду на зазначене, Міністерство фінансів України підтримує законопроект із урахуванням зауважень.

В. о. Міністра фінансів України

Денис УЛЮТІН