



Практичне завдання  
на володіння професійними практичними вміннями  
та навичками

м. Київ

16.04.2025р.

ПІП: Дубовик Віктор Вікторович

ЗАВДАННЯ № 3

ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 1

Відповідно до Статті 35-1 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» з метою забезпечення доброчесності працівників Бюро економічної безпеки України, забезпечення дотримання цього Закону та інших нормативно-правових актів у структурі центрального апарату Бюро економічної безпеки України діє підрозділ внутрішнього контролю.

Згідно зі ст. 17 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» Директор Бюро економічної безпеки України:

1) очолює Бюро економічної безпеки України та здійснює керівництво його діяльністю, забезпечує виконання покладених на нього завдань;

Відповідно до ч. 3 статті 63 Закону України «Про державну службу»

безпосередній керівник державного службовця має право вносити клопотання керівнику державної служби про притягнення державного службовця до дисциплінарної відповідальності за вчинення дисциплінарного проступку.

Відповідно до Правил професійної етики працівників Бюро економічної безпеки України безпосередні керівники та керівники структурних підрозділів (далі - керівники) забезпечують дотримання цих Правил. Керівники контролюють виконання профілактичної роботи із зміцнення службової дисципліни. Керівники вивчають індивідуальні та професійні якості підлеглих, підтримують сприятливий морально-

Дубовик Віктор Вікторович

Підпис

Практичне завдання (професійні вміння та навички). 16.04.2025 / Сторінка 1 з 12



психологічний клімат в колективі, своєчасно вчиняють дії із запобігання порушенню службової дисципліни. Керівники у разі встановлення порушень цих Правил підлеглими працівниками зобов'язані негайно повідомити про цей факт уповноважений наказом БЕБ підрозділ.

Директор бюро економічної безпеки не є безпосереднім керівником аналітика Б

#### **Відтак відповідь на питання №1**

**«Ні, не відповідає»**

*Крім того, ініціювання проведення службового розслідування та подальше притягнення однією й тією самою особою, створює підґрунтя для успішного оскаржування наказу про притягнення до дисциплінарної відповідальності в судовому порядку*

#### **ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 2**

Відповідно до статті 65 Закону України «Про державну службу»

2. Дисциплінарними проступками є:

- 1) порушення Присяги державного службовця;
- 2) порушення правил етичної поведінки державних службовців.

Відповідно до статті 37 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» працівники Бюро економічної безпеки України несуть відповідальність за розголошення, нецільове використання, порушення правил роботи з інформацією, інше протиправне використання інформаційних ресурсів Бюро економічної безпеки України, доступ до яких надається в межах службових повноважень, відповідно до Конституції України, законів України "Про захист персональних даних", "Про інформацію" та інших нормативно-правових актів.

Працівники Бюро економічної безпеки України несуть персональну дисциплінарну, адміністративну та кримінальну відповідальність за вчинені ними діяння, що призвели до порушення прав та інтересів будь-яких осіб, пов'язаних з обробкою інформації.

Відповідно до принципу добросовісності Правил професійної етики працівників Бюро економічної безпеки України належить обов'язок не розголошувати та не



використовувати інформацію, що стала відома у зв'язку з виконанням своїх службових повноважень та професійних обов'язків, у тому числі після припинення своєї діяльності (крім випадків, установлених законом).

Відповідно до п.11.1 Переліку відомостей, що становлять службову інформацію, у Бюро економічної безпеки України до такої інформації відносяться аналітичні продукти БЕБ (у разі використання відомостей, що становлять службову інформацію) та інформаційні документи БЕБ (у разі використання відомостей, що становлять службову інформацію).

Відповідно до умов завдання відбулося саме розголошення відомостей, що становлять службову інформацію аналітиком Б.

**Відтак відповідь на питання № 2**

**«Так, в діях аналітика Б вбачається наявність дисциплінарного проступку»**

### ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 3

Відповідно до ст. 36 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» для розгляду питань застосування дисциплінарних стягнень до працівників Бюро економічної безпеки України утворюється дисциплінарна комісія у складі семи осіб.

Дисциплінарна комісія на підставі службового розслідування, яке проводиться підрозділом внутрішнього контролю Бюро економічної безпеки України (у разі його проведення), складає висновок про наявність чи відсутність у діях працівника Бюро економічної безпеки України дисциплінарного проступку та підстав для його притягнення до дисциплінарної відповідальності з визначенням рекомендованого виду дисциплінарного стягнення. {Частина друга статті 36 в редакції Закону № 3840-IX від 20.06.2024} 3.

На підставі рішення дисциплінарної комісії стягнення до працівника центрального апарату Бюро економічної безпеки України застосовує Директор Бюро економічної безпеки України, до працівників територіального управління- керівник відповідного територіального управління Бюро економічної безпеки України.

Згідно зі ч.4 ст. 36 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України»



підставами для притягнення осіб, які мають спеціальні звання Бюро економічної безпеки України, до дисциплінарної відповідальності є:

- 2) незаконне розголошення інформації з обмеженим доступом, що стала їм відома у зв'язку з виконанням ними своїх повноважень;
- б) порушення правил професійної етики;

**Відтак відповідь на питання №3**

**«Так, відповідає закону»**

### ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 5

Відповідно до частини 3 статті Статті 216 Кримінально-процесуального Кодексу України Детективи органів Бюро економічної безпеки України здійснюють досудове розслідування кримінальних правопорушень, передбачених:

1) статтями 199, 200, 2011, 2013, 2014, 2032, 204, 2051, 206, 212, 2121, 2181, 219, 2201, 2202, 222, 2221, 2231, 224, 229, 231, 232, 2321, 2322, 233 Кримінального кодексу України; {Пункт 1 частини третьої статті 216 із змінами, внесеними згідно із Законом № 3513-IX від 09.12.2023} 2) статтями 191 (якщо предметом кримінального правопорушення є бюджетне відшкодування), 2062, 210, 211 Кримінального кодексу України, у разі якщо досудове розслідування таких кримінальних правопорушень не віднесено до підслідності Державного бюро розслідувань чи Національного антикорупційного бюро України;

3) статтями 191 (крім випадку, передбаченого пунктом 2 частини третьої цієї статті) та 364 Кримінального кодексу України, за умови що розмір предмета такого кримінального правопорушення або завданої ним шкоди становить від п'ятисот до двох тисяч розмірів прожиткового мінімуму для працездатних осіб, встановленого законом на час вчинення кримінального правопорушення, та його вчинено службовою особою державного органу, органу місцевого самоврядування, суб'єкта господарювання, у статутному капіталі якого частка державної або комунальної власності перевищує 50 відсотків, та досудове розслідування такого кримінального правопорушення не віднесено до підслідності Державного бюро розслідувань чи Національного антикорупційного бюро України.



Згідно цієї самої статті, якщо під час розслідування кримінальних правопорушень, зазначених у пунктах 1, 2 і 3 цієї частини, будуть встановлені кримінальні правопорушення, передбачені статтями 192, 358, 366, 369 Кримінального кодексу України, вчинені особою, стосовно якої здійснюється досудове розслідування, або іншою особою, якщо вони пов'язані з кримінальними правопорушеннями, вчиненими особою, стосовно якої здійснюється досудове розслідування, такі правопорушення можуть розслідуватися детективами органів Бюро економічної безпеки України, у разі якщо досудове розслідування таких кримінальних правопорушень не віднесено до підслідності Державного бюро розслідувань чи Національного антикорупційного бюро України.

Згідно з умовами завдання нам не відомо про розслідування кримінальних правопорушень, зазначених у пунктах 1, 2 і 3 цієї частини статті 216.

***Відтак, відповідь на питання №5***

***«Ні, не уповноважені»***

***Крім того, вказане знайшло своє відображення в судовій практиці, зокрема в Постанові Верховного суду від 04 червня 2020 року м. Київ по справі № 742/318/18.***

#### ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 4

Відповідно до диспозиції ст. 366 Кримінального Кодексу України кримінально караним діянням є складання, видача службовою особою завідомо неправдивих офіційних документів, внесення до офіційних документів завідомо неправдивих відомостей, інше підроблення офіційних документів.

Проте, за умовами завдання в діях директора компанії Н. вбачається інший склад злочину, а саме злочину передбаченого, частиною 4 статті 358 Кримінального кодексу України - використання завідомо підробленого документа.

***Відтак, відповідь на питання 4***

***«Наявність ознак складу злочин, передбаченого ч.1 ст.366 ККУ не вбачається, проте вбачається наявність ознак складу злочин злочину передбаченого, частиною 4 статті 358 Кримінального кодексу України - використання завідомо підробленого документа.»***



## ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 6

Відповідно до умов завдання мова йде про ризики для економічної безпеки, пов'язаними саме з зовнішньоекономічною діяльністю суб'єктів господарювання.

Згідно зі ст. 1 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність» зовнішньоекономічний договір (контракт) - домовленість двох або більше суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності та їх іноземних контрагентів, спрямована на встановлення, зміну або припинення їх взаємних прав та обов'язків у зовнішньоекономічній діяльності

Згідно зі статтею 4 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» основними завданнями Бюро економічної безпеки України є:

- 1) виявлення зон ризиків у сфері економіки шляхом аналізу структурованих і неструктурованих даних;
- 2) оцінювання ризиків і загроз економічній безпеці держави, напрацювання способів їх мінімізації та усунення;

Відтак, можливими ризиками є:

- тінізація економіки на національному рівні (у разі якщо будуть створюватися нерівні умови для різних суб'єктів господарювання щодо експертних висновків на відповідність ціновим параметрам – штучне завищення чи заниження показників)
- зменшення обсягу податкових надходжень до державного бюджету

Наприклад, за умовами задачі може йти мова про злочин передбачений статтею 211 Кримінального Кодексу України, а саме - видання службовою особою нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону, якщо предметом таких дій були бюджетні кошти у великих розмірах.

- підвищення ймовірності невиконання платниками податків податкового обов'язку
- зменшення обсягів митних платежів під час здійснення митного оформлення товарів під час виконання зовнішньоекономічних договорів
- створення монополії приватних експертів, сертифікацію яких буде здійснювати установа А.



- корупційні ризики в діяльності установи А за «прискорення» чи «гальмування» проведення відповідної сертифікації

## ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 7

Відповідно до частини 4 статті 13 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» джерелами інформації, необхідної для проведення комплексу заходів з оцінювання ризиків у сфері економіки, є, зокрема:

- звітність з протидії кримінальним правопорушенням та запобігання загрозам економічній безпеці держави
- аналітичні огляди та довідки учасників комплексу заходів з оцінювання ризиків у сфері економіки
- відповіді учасників комплексу заходів з оцінювання ризиків у сфері економіки на запитальники Бюро економічної безпеки України
- результати вибіркового аналізу судових рішень у кримінальних провадженнях, результати наукових досліджень, результати моніторингу громадської думки.

Згідно з п.4 Розділу IV Порядку застосування ризик-орієнтованого підходу в Бюро економічної безпеки України Джерелами інформації, яка використовується з метою виявлення ризиків, є:

- автоматизовані інформаційні та довідкові системи, реєстри і банки (бази) даних, держателем (адміністратором), користувачем яких є БЕБ або інші державні органи та органи місцевого самоврядування
- міжвідомчі інформаційно-аналітичні системи, доступ до яких надано БЕБ
- заяви або повідомлення про вчинення кримінальних правопорушень;
- матеріали, отримані за результатами інформаційно-аналітичної діяльності БЕБ, а також під час виконання інших повноважень, покладених на БЕБ
- матеріали, отримані від державних органів, органів місцевого самоврядування, недержавних організацій, компетентних органів інших держав, міжнародних, міжурядових організацій у рамках міжнародного співробітництва відповідно до законодавства України та міжнародних договорів України
- матеріали, оприлюднені в засобах масової інформації, а також отримані з інших відкритих джерел.



## ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 8

Такими економічними показниками можуть бути:

- розмір виконання податкового обов'язку, розрахованого в динаміці до прийняття та після прийняття постанови Кабінету Міністрів України за умовами завдання
- розмір митних платежів, розрахований в динаміці до прийняття та після прийняття постанови Кабінету Міністрів України за умовами завдання
- часові показники, які необхідні сторонам зовнішньоекономічної діяльності для діяльності в нових умовах
- додаткові витрати, які несуть сторони зовнішньоекономічної діяльності для оплати проведення додаткових експертиз

Крім економічних показників, додатковими показниками можуть бути:

- кількість кримінальних проваджень, розпочатих за виявленими фактами підроблення експертних висновків
- кількість судових вироків за виявленими фактами підроблення експертних висновків
- наявність скарг на антиконкурентні дії в АМКУ, стосовно приватних експертів, які здійснюють таку діяльність відповідно до постанови КМУ за умовами завдання.

## ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ №9

Дубовик Віктор Вікторович

Практичне завдання (професійні уміння та навички). 16.04.2025 / Сторінка 8 з 12

Підпис



Ризик для економічної безпеки	Оцінка ризику (за зростаючою шкалою від 1 до 5)	Обґрунтування логіки ранжування
тінізація економіки на національному рівні	5	тінізація економіки є найбільш загрозливою проблемою, особливо під час воєнного стану, коли рівень надходження до Державного бюджету визначає спроможність України здійснювати фінансування ЗСУ.
підвищення ймовірності невиконання платниками податків податкового обов'язку	5	Невиконання податкового обов'язку під час воєнного стану призводить до зменшення надходжень до Державного бюджету, що визначає спроможність України здійснювати фінансування ЗСУ.
зменшення обсягу податкових надходжень до державного бюджету	5	Зменшення спроможність України здійснювати фінансування ЗСУ.
створення монополії приватних експертів,	3	Невелика кількість експертів, які будуть допу-



сертифікацію яких буде здійснювати установа А.		щені до здійснення відповідної сертифікації може бути вирішення шляхом заходів реагування з боку АМКУ. Тому цей економічний ризик для держави є найменшим.
зменшення обсягів митних платежів під час здійснення митного оформлення товарів під час виконання зовнішньоекономічних договорів	5	Зменшення обсягу митних платежів призводить до зменшення надходжень до Державного бюджету, що визначає спроможність України здійснювати фінансування ЗСУ.
корупційні ризики в діяльності установи А за «прискорення» чи «гальмування» проведення відповідної сертифікації	4	Корупційні ризики в діяльності установи А можуть бути вирішені шляхом ефективної роботи антикорупційних органів, в тому числі на «випередження» виникнення проблеми.

ВІДПОВІДЬ НА ПИТАННЯ № 10

Дубовик Віктор Вікторович

Практичне завдання (професійні уміння та навички). 16.04.2025 / Сторінка 10 з 12

Підпис



Ризик для економічної безпеки	Пропозиції заходів
тінізація економіки на національному рівні	надання державним органам рекомендацій з метою підвищення ефективності прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання відносин у сфері зовнішньоекономічної діяльності (відповідно до умов завдання)
підвищення ймовірності невиконання платниками податків податкового обов'язку	подання пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки
зменшення обсягу податкових надходжень до державного бюджету	подання пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки
створення монополії приватних експертів, сертифікацію яких буде здійснювати установа А.	подання пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки
зменшення обсягів митних платежів під час здійснення митного оформлення товарів під час виконання зовнішньоекономічних договорів	надання державним органам рекомендацій з метою підвищення ефективності прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання відносин у сфері зовнішньоекономічної діяльності (відповідно до умов завдання)



корупційні ризики в діяльності установи А за «прискорення» чи «гальмування» проведення відповідної сертифікації	подання пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки