

Додаток 5

до Порядку проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування  
(абзац другий пункту 8 розділу IV)

Примірник № \_\_\_\_\_

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Голова Національного агентства з питань запобігання корупції

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ р.

## **ОБҐРУНТОВАНИЙ ВИСНОВОК щодо виявлення ознак необґрунтованості активів**

### **I. Вступна частина**

На підставі протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ уповноваженою особою/уповноваженими особами Національного агентства

*(ПІБ, посада/посади уповноваженої особи/уповноважених осіб Національного агентства, якою/якими проведено повну перевірку)*

проведено повну перевірку декларації \_\_\_\_\_  
*(вказати тип декларації, яка перевіряється)*

за \_\_\_\_\_ рік (виправленої) (унікальний ідентифікатор)  
*(або період (у разі перевірки декларації, поданої перед припиненням діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування) (за необхідності підкреслити))*

документа – \_\_\_\_\_) (далі – декларація),  
*(відповідно до відомостей з Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування)*

поданої \_\_\_\_\_  
*(ПІБ суб'єкта декларування, посада, яку він обіймав на кінець звітнього періоду, або статус, з яким пов'язана необхідність подати декларацію)*

(далі – суб'єкт декларування) до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр) \_\_\_\_\_.  
*(вказати дату подачі декларації)*

### **II. Загальні положення**

\_\_\_\_\_ займав/займає посаду  
*(ПІБ суб'єкта декларування)*

\_\_\_\_\_.

*(вказати посаду, яку він обіймав на кінець звітнього періоду, або статус, з яким пов'язана необхідність подати декларацію)*

Відповідно до положень \_\_\_\_\_ статті 3 Закону  
*(вказати відповідний підпункт/пункт/частину)*

України «Про запобігання корупції» (далі – Закон) \_\_\_\_\_  
*(ПІБ суб'єкта декларування)*

є суб'єктом, на якого поширюється дія Закону.

Відповідно до частини першої статті 45 Закону особи, зазначені у пункті 1, підпунктах «а» і «в» пункту 2 частини першої статті 3 цього Закону, зобов'язані щорічно до 1 квітня подавати шляхом заповнення на офіційному вебсайті Національного агентства декларацію особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за минулий рік за формою, що визначається Національним агентством.

Враховуючи зазначене, \_\_\_\_\_  
*(ПІБ суб'єкта декларування)*

є суб'єктом декларування.

### III. Описова частина

За результатами проведеної повної перевірки декларації встановлено ознаки \_\_\_\_\_ необґрунтованості активів суб'єкта декларування, зокрема: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_.

*(навести обґрунтування з обов'язковим зазначенням активу (активів), щодо яких різниця між їх вартістю і законними доходами суб'єкта декларування у 500 і більше разів перевищує розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб (встановленого відповідним законом) на день набуття таких активів, але не перевищує поріг, встановлений статтею 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України)*

Суб'єкту декларування було направлено лист *(вказати реквізити листа)* для надання можливості йому протягом десяти робочих днів надати письмове пояснення за фактом можливого набуття ним необґрунтованих активів, із відповідними доказами.

*У разі надання суб'єктом декларування пояснень або документів (їх копій) вказати про їх врахування або навести обґрунтування підстав їх неврахування.*

Пунктом 5 Перехідних положень Податкового кодексу України передбачено, що для цілей застосування норм кримінального законодавства в частині кваліфікації кримінальних правопорушень сума неоподаткованого мінімуму доходів громадян встановлюється на рівні податкової соціальної пільги, визначеної підпунктом 169.1.1 пункту 169.1 статті 169 розділу IV цього Кодексу для відповідного року.

У \_\_\_\_\_ році *(звітний період)* податкова соціальна пільга визначена у розмірі \_\_\_\_\_ гривень.

Викладене свідчить, що суб'єкт декларування набув активи (зазначити, які саме), щодо яких різниця між їх вартістю і законними доходами суб'єкта декларування у 500 і більше разів перевищує розмір прожиткового мінімуму для працездатних осіб (встановленого відповідним законом) на день набуття таких активів, але не перевищує поріг, встановлений статтею 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України, що є ознакою необґрунтованого активу.

#### IV. Висновки

**4.1.** За результатами повної перевірки декларації \_\_\_\_\_ рік  
(вказати тип декларації, яка перевірялася) (або період (у разі перевірки декларації, поданої перед припиненням діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування)

(виправленої) (унікальний ідентифікатор документа – \_\_\_\_\_),  
(за необхідності підкреслити) (відповідно до відомостей з Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування)

поданої \_\_\_\_\_,  
(ПІБ суб'єкта декларування, посада, яку він обіймав на кінець звітнього періоду, або статус, з яким пов'язана необхідність подати декларацію)

встановлено наявності ознак необґрунтованості активів.

**4.2.** Надіслати обґрунтований висновок до \_\_\_\_\_.  
(вказати орган)

**Уповноважена особа  
Національного агентства  
з питань запобігання корупції**  
(вказати посаду)

\_\_\_\_\_ *Ім'я Прізвище*

**ПОГОДЖЕНО**

\_\_\_\_\_ *Ім'я Прізвище*  
(вказати посаду)

\_\_\_\_\_ *Ім'я Прізвище*

Дата