

## АНАЛІТИЧНА ДОВІДКА

### за результатами збору та аналізу інформації про середовище Мінфіну

**1. Метод/спосіб дослідження середовища організації та визначення потенційно вразливих до корупції функцій і процесів організації:** аналіз відомостей, які містяться у відкритих джерелах інформації, у тому числі у Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**2. Джерела інформації, які збиралися та аналізувалися за допомогою цього методу/способу:** Єдиний державний реєстр осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, Судова влада України.

На виконання п. 10 Плану оцінювання корупційних ризиків та підготовки антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2026-2028 роки проведено аналіз відомостей, які містяться у відкритих інформаційних системах, реєстрах і базах даних, у тому числі у Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення (далі – Реєстр).

Реєстр – електронна база даних, яка містить відомості про осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, та про юридичних осіб, до яких застосовано заходи кримінально-правового характеру у зв'язку з вчиненням корупційного правопорушення.

Порядок формування, ведення Реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, та надання відомостей з нього регулюється Положенням «Про Єдиний державний реєстр осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення» від 09.02.2018 №166, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21.03.2018 № 345/31797.

Внесенню до Реєстру підлягають відомості про осіб, яких притягнуто до відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, та про юридичних осіб, до яких застосовано заходи кримінально-правового характеру у зв'язку з вчиненням корупційного правопорушення.

Підставою для внесення відомостей про особу, яку притягнуто до відповідальності за вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, є:

- 1) електронна копія рішення суду, яке набрало законної сили, з Єдиного державного реєстру судових рішень;
- 2) засвідчена в установленому порядку паперова копія розпорядчого документа про накладення дисциплінарного стягнення.

За період з 01.01.2023 по 01.02.2026 до Реєстру внесено 5219 записів за рішеннями суду щодо порушення Кримінального кодексу України (далі – ККУ).



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000065236003A15E400

Підписувач Бригас Галина Григорівна

Дійсний з 12.05.2025 15:06:26 по 10.05.2027 15:06:26

Міністерство фінансів України



29000-16/25 від 10.02.2026

Проведеним аналізом встановлено наступні статті Кримінального Кодексу України, за порушення яких особи внесені до Реєстру:

- за ч. 1 ст. 369 ККУ «Пропозиція, обіцянка або надання неправомірної вигоди службовій особі» – 3843;
- ч. 1 ст. 368 ККУ «Прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою» – 234;
- за ч. 2 ст. 369-2 ККУ «Зловживання впливом» – 489;
- ч. 3 ст. 368 ККУ «Прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою» – 76;
- за ч. 3 ст. 369 ККУ «Пропозиція, обіцянка або надання неправомірної вигоди службовій особі» – 52;
- за ч. 1 ст. 366-3 ККУ «Неподання суб'єктом декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування» – 45;
- за ч. 2 ст. 191 ККУ «Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем» – 76;
- за ч. 3 ст. 191 ККУ «Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем» – 42;
- за ч. 3 ст. 354 ККУ «Підкуп працівника підприємства, установи чи організації» – 14;
- за ч. 1 ст. 369-2 ККУ «Зловживання впливом» – 42;
- за ч. 3 ст. 368-3 ККУ «Підкуп службової особи юридичної особи приватного права незалежно від організаційно-правової форми» – 17;
- за ч. 3 ст. 369-2 ККУ «Зловживання впливом» – 11;
- ч. 2 ст. 368 ККУ «Прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою» – 8;
- ч. 4 ст. 368 ККУ «Прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою» – 17;
- за ч. 4 ст. 191 ККУ «Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем» – 54;
- за ч. 5 ст. 191 ККУ «Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем» – 57;
- за ч. 1 ст. 368-4 ККУ «Підкуп особи, яка надає публічні послуги» – 2;
- за ч. 2 ст. 368-3 ККУ «Підкуп службової особи юридичної особи приватного права незалежно від організаційно-правової форми» – 5;
- за ч. 1 ст. 354 ККУ «Підкуп працівника підприємства, установи чи організації» – 11;
- за ч. 2 ст. 364-1 ККУ «Зловживання повноваженнями службовою особою юридичної особи приватного права незалежно від організаційно-правової форми» – 20;
- за ч. 3 ст. 368-4 ККУ «Підкуп особи, яка надає публічні послуги» – 5;
- за ч. 2 ст. 364 ККУ «Зловживання владою або службовим становищем» – 56;

- за 366-3 ККУ «Неподання суб'єктом декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування» – 25;
- за 364-1 ККУ «Зловживання повноваженнями службовою особою юридичної особи приватного права незалежно від організаційно-правової форми» – 5;
- за ч. 4 ст. 369 ККУ «Пропозиція, обіцянка або надання неправомірної вигоди службовій особі» – 10;
- за ст. 365-2 ККУ «Зловживання повноваженнями особами, які надають публічні послуги» – 2;
- за ч. 2 ст. 369 ККУ «Пропозиція, обіцянка або надання неправомірної вигоди службовій особі» – 5;
- за ч. 4 ст. 354 ККУ «Підкуп працівника підприємства, установи чи організації» – 10;
- за ч. 1 ст. 364 ККУ «Зловживання владою або службовим становищем» – 17;
- за ч. 2 ст. 320 ККУ «Порушення встановлених правил обігу наркотичних засобів, психотропних речовин, їх аналогів або прекурсорів» – 2;
- за ч. 2 ст. 366-2 ККУ «Декларування недостовірної інформації» – 13;
- за ч.1 ст. 357 ККУ «Викрадення, привласнення, вимагання документів, штампів, печаток, заволодіння ними шляхом шахрайства чи зловживання службовим становищем або їх пошкодження» – 11;
- за ч. 5 ст. 368 ККУ «Прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою» – 3;
- ч. 3 ст. 410 ККУ «Викрадення, привласнення, вимагання військовослужбовцем зброї, бойових припасів, вибухових або інших бойових речовин» – 2;
- за ч. 1 ст. 368-3 ККУ «Підкуп службової особи юридичної особи приватного права незалежно від організаційно-правової форми» – 3;
- за ч. 1 ст. 366-2 ККУ «Декларування недостовірної інформації» – 7;
- за ст. 366 ККУ «Службове підроблення» (порушення не є корупційним) – 19;
- ч. 4 ст. 410 ККУ «Викрадення, привласнення, вимагання військовослужбовцем зброї, бойових припасів, вибухових або інших бойових речовин, засобів пересування, військової та спеціальної техніки чи іншого військового майна, а також заволодіння ними шляхом зловживання службовим становищем в умовах воєнного стану» – 5;
- за ст. 365 ККУ «Перевищення влади або службових повноважень» (порушення не є корупційним) – 1;
- за ч. 2 ст. 308 ККУ Викрадення, привласнення, вимагання наркотичних засобів, психотропних речовин або їх аналогів чи заволодіння ними шляхом шахрайства або зловживання службовим становищем – 1;
- за ст. 358 ККУ «Підроблення документів, печаток, штампів та бланків, збут чи використання підроблених документів, печаток, штампів» – 2;

- за ч.1 ст. 210 ККУ «Нецільове використання бюджетних коштів, здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням» – 1;
- за ч. 2 ст. 368-4 ККУ «Підкуп особи, яка надає публічні послуги» – 2;
- за ч. 3 ст. 364 ККУ «Зловживання владою або службовим становищем» (виключено з кодексу) – 2;
- за ст. 96-10 ККУ «Загальні правила застосування до юридичних осіб заходів кримінально-правового характеру» – 1;
- Без зазначення категорії справи (внесені до 2019 року) – 1.

17.07.2025 набрав чинності Закон України «Про внесення змін до Кодексу України про адміністративні правопорушення, Кримінального кодексу України, Кримінального процесуального кодексу України та інших законодавчих актів України щодо підвищення відповідальності за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення» від 17.06.2025 № 4496. Цим законом статтю 59 Закону України «Про запобігання корупції» доповнено частиною четвертою, що встановлює строк зберігання відомостей в Реєстрі.

Зокрема, відомості про осіб, притягнутих до адміністративної відповідальності за вчинення адміністративних правопорушень, пов'язаних з корупцією, зберігаються у Реєстрі протягом року.

За період з 01.02.2025 по 01.02.2026 до Реєстру внесено 4303 записів за рішеннями суду щодо порушення Кодексу України про адміністративні правопорушення та 414 записів за дисциплінарними стягненнями.

Проведеним аналізом встановлено наступні статті Кодексу України про адміністративні правопорушення (далі – КУпАП), за порушення яких особи внесені до Реєстру:

- за ч. 1 ст. 172-6 КУпАП «Порушення вимог фінансового контролю» – 4018;
- за ч. 4 ст. 172-6 КУпАП «Порушення вимог фінансового контролю» – 47;
- за ч. 1 ст. 172-7 КУпАП «Порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» – 230;
- за ч. 2 ст. 172-7 КУпАП «Порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» – 237;
- за ч. 2 ст. 172-6 КУпАП «Порушення вимог фінансового контролю» – 11;
- за ч. 2 ст. 172-4 КУпАП «Порушення особою встановлених законом обмежень щодо входження до складу правління, інших виконавчих чи контрольних органів, чи наглядової ради підприємства або організації, що має на меті одержання прибутку» – 3;
- за ч. 3 ст. 172-6 КУпАП «Порушення вимог фінансового контролю» – 5;
- за ч. 1 ст. 172-8 КУпАП «Незаконне використання інформації, що стала відома особі у зв'язку з виконанням службових повноважень» – 12;

- за ч. 2 ст. 172-8 КУпАП «Незаконне використання інформації, що стала відома особі у зв'язку з виконанням службових повноважень» – 1;
- за ч. 1 ст. 172-4 КУпАП «Порушення обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності» – 3;
- за ч. 1 ст. 172-5 КУпАП «Порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків» – 2;
- за ч. 3 ст. 172-7 КУпАП «Порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» – 1;
- Без зазначення категорії справи (внесені до 2019 року) – 12.

За наявною інформацією, працівники апарату Міністерства фінансів України не притягувалися до адміністративної, кримінальної та дисциплінарної відповідальності за вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень.

Разом з тим, Національне агентство з питань запобігання корупції, у зв'язку із здійсненням контролю за своєчасністю подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, вимагало надати засвідчені в установленому порядку копії документів стосовно трьох звільнених працівників апарату Мінфіну.

Відомості щодо зазначених осіб у Реєстрі відсутні.

На порталі Судова влада України по одному колишньому працівнику наявна інформація про призначення судового засідання у адміністративній справі щодо порушення вимог фінансового контролю.

Інформація щодо розгляду справ про адміністративні правопорушення щодо вимог фінансового контролю по інших двох колишніх працівниках Мінфіну на порталі Судова влада України відсутня.

Також Департамент стратегічних розслідувань Національної поліції України, як спеціально уповноважений суб'єкт у сфері протидії корупції, уповноважений на складання протоколів про адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією, передбачені статтями 172<sup>4</sup>–172<sup>9</sup> КУпАП (за винятком правопорушень, учинених службовими особами, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище) звертався за інформацією та завіреними належним чином копіями документів стосовно чотирьох колишніх працівників Мінфіну.

Управління стратегічних розслідувань в місті Києві Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України повідомляло Міністерство фінансів України про складання протоколів про адміністративне правопорушення, пов'язане з корупцією, відповідальність за яке передбачена ч. 1 ст. 172-6 КУпАП стосовно двох колишніх працівників Мінфіну.

Інформація щодо розгляду справ про адміністративні правопорушення щодо вимог фінансового контролю по колишніх працівниках Мінфіну на порталі Судова влада України відсутня.

Відомості щодо зазначених осіб у Реєстрі відсутні.

Разом з тим до Міністерства фінансів України надходила інформація від спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції щодо притягнення до відповідальності за вчинення пов'язаних з корупцією правопорушень керівників (колишніх керівників) державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Міністерства: двох визнано винними у вчиненні адміністративного правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 172-6 КУпАП, призначено адміністративне стягнення у виді штрафу в розмірі 50 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 850 грн. (відомості внесено до Реєстру) та одного визнано винним у вчиненні адміністративних правопорушень, передбачених ч.1 ст.172-7, ч. 2 ст. 172-7 КУпАП, призначено адміністративне стягнення у виді штрафу в розмірі двохсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян в сумі 3 400 грн. (відомості в Реєстрі відсутні.)

### **3. Висновок:** функція Мінфіну, в якій можливі недоліки/порушення:

«Запобігання корупційним проявам у Міністерстві».

Мінфіном вживаються відповідні заходи реагування щодо недопущення порушень у подальшій роботі, зокрема пропонується в антикорупційній програмі передбачити постійні заходи, а саме:

з підготовки до чергового етапу декларування;

вжиття заходів щодо виявлення конфлікту інтересів та його врегулювання відповідно до вимог Закону України «Про запобігання корупції».

Планується передбачити антикорупційною програмою проведення навчань з працівниками Мінфіну та уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Міністерства, зокрема на теми:

«Особливості заповнення електронних декларацій»;

«Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю»;

«Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів».

### ***Можливі корупційні ризики:***

ймовірність факту неподання (несвоєчасного подання) декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування;

ймовірність прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів працівниками Мінфіну, керівниками державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Міністерства фінансів України.

Заступник голови робочої групи  
з оцінювання корупційних ризиків  
у Міністерстві фінансів України

Галина БРИГАС