

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Національного агентства
з питань запобігання корупції

_____ 2024 року № _____

**Порядок
проведення логічного та арифметичного контролю декларації
особи, уповноваженої на виконання функцій держави або
місцевого самоврядування**

I. Загальні положення

1. Цей Порядок визначає процедуру проведення Національним агентством з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) логічного та арифметичного контролю декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, поданої до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр).

Дія цього Порядку не поширюється на декларації, подані окремими категоріями осіб відповідно до статті 52¹ Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон).

2. Національне агентство проводить програмними засобами Реєстру логічний та арифметичний контроль декларації, за результатами якого здійснюється оцінка ризиків декларації.

3. У цьому Порядку терміни вживаються в таких значеннях:

ваговий коефіцієнт невідповідностей (ризиків) – числовий показник, який визначає вагу невідповідності (ризик) у декларації, встановленої (го) при здійсненні логічного та арифметичного контролю, та є невід’ємною частиною налаштувань програмних засобів Реєстру;

декларація – декларація особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а у разі подання виправленої декларації – остання виправлена декларація, крім декларації, що подана відповідно до частини третьої статті 45 Закону;

об'єкт декларування – об'єкт, відомості про який зазначені або повинні бути зазначені в декларації відповідно до статті 46 Закону;

попередня декларація – остання щорічна декларація, подана за попередній звітний рік (період з 01 січня до 31 грудня включно), а у разі відсутності такої декларації – остання декларація іншого виду, яка охоплює попередній звітний рік.

Інші терміни вживаються у значеннях, наведених у Законі.

II. Порядок проведення логічного та арифметичного контролю

1. Національне агентство проводить логічний та арифметичний контроль щодо всіх декларацій, поданих до Реєстру.

2. Проведення логічного та арифметичного контролю декларації розпочинається з дня, наступного за днем подання останньої виправленої декларації відповідно до абзацу першого частини четвертої статті 45 Закону, або спливу строку для подання виправленої декларації.

3. Логічний та арифметичний контроль декларації проводиться за сукупністю таких етапів:

1) виявлення невідповідностей (ризиків) у декларації шляхом автоматизованого порівняння відомостей, що зазначені у декларації, з відомостями, наявними у реєстрах, банках даних, інших інформаційно-комунікаційних та довідкових системах, у тому числі тих, що містять інформацію з обмеженим доступом, держателем (адміністратором) яких є державні органи, органи місцевого самоврядування, що можуть містити інформацію про об'єкти декларування, до яких Національне агентство має автоматизований доступ.

Тут слід врахувати розбіжності в реєстрах із фактичними даними

Відомості з реєстрів, банків даних, інших інформаційно-комунікаційних та довідкових систем отримуються шляхом електронної інформаційної взаємодії за допомогою прикладних програмних інтерфейсів згідно із затвердженими порядками, протоколами автоматизованого обміну інформацією або відповідно до договорів про інформаційну взаємодію, укладених між Національним агентством та володільцями (держателями) реєстрів і баз даних;

2) виявлення інших невідповідностей (ризиків) у декларації шляхом:

аналізу та порівняння відомостей, вказаних у декларації, з метою встановлення відповідності зазначених у ній відомостей одні одним або їх невідповідності (ризиків);

Варто врахувати моменти зазначення різної вартості майна у повідомленнях про суттєві зміни в майновому стані при купівлі автомобіля за кордоном та даних зазначених у щорічній декларації, де вартість зазначається згідно даних митниці. Суб'єкт декларування може помилково залишити інформацію про вартість об'єкта яку вказав початково.

Також є різниця вартості та грошової оцінки майна. Згідно роз'яснень НАЗК пріоритет має грошова оцінка при визначенні вартості майна, однак вона може значно відрізнятися від фактично сплачених коштів згідно договору купівлі-продажу (що у більшу сторону, що у меншу).

аналізу та порівняння відомостей, вказаних у декларації, з відомостями, зазначеними в попередній декларації, з метою встановлення логічної відповідності та визначення якісних і кількісних показників динаміки змін відомостей про об'єкти декларування;

обробки числових (вартісних) значень у декларації шляхом їх зіставлення між собою, а також із значеннями, вказаними у попередній декларації, та проведення обрахунків за допомогою арифметичних операцій, у тому числі щодо різниці розмірів витрат на набуття активів отриманим доходам;

3) визначення вагових коефіцієнтів невідповідностей (ризиків), виявлених у декларації.

дати визначення поняття вагових коефіцієнтів невідповідностей (ризиків)

4. За результатами проведеного логічного та арифметичного контролю здійснюється оцінка ризиків декларації у встановленому законодавством порядку.

**Керівник Управління
проведення повних перевірок**

Юлія КУЛІКОВА