

ІНФОРМАЦІЯ
суб'єктам декларування Держенергонагляду
щодо подання повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі
банку-нерезидента під час дії воєнного стану

Статтею 52 Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон) визначено одним із заходів здійснення фінансового контролю письмове повідомлення у десятиденний строк Національного агентства з питань запобігання (далі – Національне агентство) корупції про відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента.

Положення зазначеної вимоги застосовуються до суб'єктів декларування, які є службовими особами, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище, а також суб'єктів декларування, які займають посади, пов'язані з високим рівнем корупційних ризиків, відповідно до статті 51³ Закону.

Із урахуванням положень примітки до статті 51³ Закону під службовими особами, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище у Держенергонагляді, розуміються особи, посади яких належать до посад державної служби категорії «А» або «Б» (далі – суб'єкт декларування).

Наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 23 липня 2021 року № 451/21, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 29 липня 2021 року за № 989/36611, затверджений Порядок інформування Національного агентства з питань запобігання корупції про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента (далі – Порядок).

Порядком встановлено, що у разі відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента відповідний суб'єкт декларування зобов'язаний повідомити про це Національне агентство у десятиденний строк з дня, коли суб'єкт декларування чи член його сім'ї відкрив зазначений валютний рахунок, або з дня, коли суб'єкту декларування стало відомо або повинно було стати відомо про відкриття зазначеного валютного рахунка членом сім'ї.

Інформування Національного агентства про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента здійснюється особисто суб'єктом декларування шляхом заповнення відповідної електронної форми повідомлення про відкриття суб'єктом декларування або членом його сім'ї валютного рахунка в установі банку-нерезидента (далі – повідомлення) після автентифікації у персональному електронному кабінеті Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр).

Якщо суб'єкт декларування або член його сім'ї відкрив в один день декілька валютних рахунків в одній установі банку-нерезидента, суб'єкт декларування подає одне повідомлення із зазначенням номерів відповідних валютних рахунків і місцезнаходження установи банку-нерезидента. Якщо валютні рахунки відкриті в один день як суб'єктом декларування, так і

членом його сім'ї, або якщо валютні рахунки відкриті в різних установах банку-нерезидента, подаються окремі повідомлення стосовно кожної особи чи кожної установи банку-нерезидента.

Якщо валютний рахунок в установі банку-нерезидента відкритий членом сім'ї суб'єкта декларування, суб'єкт декларування зазначає в повідомленні надану йому членом сім'ї інформацію про такий валютний рахунок та установу банку нерезидента, а в разі відмови члена сім'ї надати всю чи частину інформації – усю відому суб'єкту декларування інформацію про такий валютний рахунок і установу банку-нерезидента. Розділ 2 повідомлення «Інформація про члена сім'ї суб'єкта декларування, який відкрив валютний рахунок» заповнюється у разі відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента членом сім'ї суб'єкта декларування.

Повідомлення подається незалежно від того, перебуває суб'єкт декларування в Україні чи за її межами.

Суб'єкт декларування до початку заповнення повідомлення повинен підтвердити ознайомлення із Порядком. Обробка персональних даних у Реєстрі здійснюється з дотриманням вимог Закону України «Про захист персональних даних».

Після заповнення усіх необхідних розділів повідомлення суб'єкту декларування надається можливість перевірити повноту та правильність зазначеної ним інформації.

Перед підписанням повідомлення суб'єкт декларування підтверджує повноту та правильність внесених до повідомлення даних шляхом проставлення відповідної відмітки.

Суб'єкт декларування підписує повідомлення шляхом накладання на нього особистого кваліфікованого електронного підпису або удосконаленого електронного підпису, відповідно до вимог законодавства.

Подання повідомлення до Реєстру підтверджується шляхом надсилання інформації про подання повідомлення суб'єкту декларування на адресу його електронної пошти, зазначену в персональному електронному кабінеті, та до персонального електронного кабінету суб'єкта декларування.

Паперова копія повідомлення до Національного агентства не подається. Повідомлення включаються до Реєстру та не оприлюднюються в його публічній частині.

Водночас із урахуванням положень Закону України від 03 березня 2022 року № 2115-IX «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (далі – Закон № 2115-IX) Національним агентством надані роз'яснення щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю в умовах воєнного стану (подання декларації, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента, проведення перевірок) від 07 березня 2022 року № 4.

Зазначеним документом передбачено, зокрема, що повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента, обов'язок

подання якого виник під час дії воєнного стану, суб'єкт декларування подає у період з 00 годин 00 хвилин дня, наступного за днем припинення чи скасування воєнного стану, до 00 годин 00 хвилин відповідного числа третього місяця від такого дня.

При цьому повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента, обов'язок подання якого виник після припинення чи скасування воєнного стану, суб'єкт декларування подає у строк, визначений у статті 52 Закону.

Повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента подається шляхом та у порядку, визначеному в Законі та Порядку.

Також зазначаємо, що якщо суб'єкт декларування/член його сім'ї під час дії воєнного стану відкрив декілька валютних рахунків в одній установі банку-нерезидента, суб'єкт декларування подає одне повідомлення про відкриття валютного рахунка із зазначенням номерів відповідних валютних рахунків і місцезнаходження установи банку-нерезидента.

Якщо валютні рахунки відкриті в цей період як суб'єктом декларування, так і членом його сім'ї, або якщо валютні рахунки відкриті в різних установах банку-нерезидента, подаються окремі повідомлення про відкриття валютного рахунка стосовно кожної особи чи кожної установи банку-нерезидента.

Звертаємо увагу, що особи, які не мають фізичної можливості протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни подати документи у зв'язку з безпосередніми наслідками їх участі у бойових діях, звільняються від адміністративної та/або кримінальної відповідальності за неподання чи несвоєчасне їх подання та подають їх протягом одного місяця з дня закінчення наслідків, які унеможлилювали їх подання (Закон України № 2115-IX).

Тобто декларанти, які у зв'язку з безпосередніми наслідками їх участі у бойових діях не мають фізичної можливості подати повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента протягом трьохмісячного строку (а саме у період з 00 годин 00 хвилин дня, наступного за днем припинення чи скасування воєнного стану, до 00 годин 00 хвилин відповідного числа третього місяця від такого дня), подають їх у період з 00 годин 00 хвилин дня, наступного за днем закінчення наслідків, які унеможлилювали їх подання, до 00 годин 00 хвилин відповідного числа наступного місяця.

З питань отримання консультацій щодо подання повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента пропонуємо звертатись до Відділу з питань запобігання та виявлення корупції: (044) 204-79-84, вн. тел. 10-84, е-пошта: HerasymenkoO@sies.gov.ua.