**Правила для виявлення фактів неподання/несвоєчасного подання декларацій**

І. Блок «неподання»

У розділі «Звіти своєчасності подання», правила повинені спрацювати за таких умов:

1. у Реєстрі наявна декларація вид «При звільненні», а наступного за звітним роком, у якому було припинено діяльність, пов’язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування відсутня декларація вид «Щорічна»;
2. у Реєстрі наявна декларація вид «щорічна» за рік що передує звітному періоду, однак відсутня декларація вид «щорічна» (з будь-якою позначкою) за звітний період;
3. у Реєстрі наявна декларація вид «Щорічна» з позначкою «я припинив(ла) виконувати функції держави або органу місцевого самоврядування (після звільнення)» за звітний період, однак в попередньому за звітним роком, у якому було припинено таку діяльність відсутня декларація вид «При звільненні».

І. Блок «несвоєчасне подання»

Правила застосовуються якщо:

1) Декларації вид «Щорічна» з позначками :«я продовжую виконувати функції держави або органу місцевого самоврядування», або «я припинив(ла) виконувати функції держави або органу місцевого самоврядування (після звільнення)» подані до Реєстру після завершення етапу декларування, тобто після 00 годин 00 хвилин 01 квітня;

2) У декларації вид «При звільненні» дата закінчення декларування при звільненні (дата припинення діяльності) перевищує 30 календарних днів з дати подання декларації до Реєстру.



**Правила для виявлення фактів неподання/несвоєчасного подання ППСЗ та ВР**

І. Блок «неподання»

У розділі «Звіти своєчасності подання» правила повинені спрацювати за умов коли у декларації наявні відомості про набуті суб’єктом декларування у звітному періоді активи, однак відсутні повідомлення про суттєві зміни за цей же період що об’єктів відомості про які є декларації:

 1) у розділі 3 «ОБ'ЄКТИ НЕРУХОМОСТІ» наявні об’єкти нерухомого майна, у полі «Дата набуття права» зазначено звітний період, у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» перевищує 50 ПМ, у полі «Інформація щодо прав на об'єкт» тип права - «Власність», у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

2) у розділі 5 «ЦІННЕ РУХОМЕ МАЙНО (КРІМ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ)» наявні об’єкти, у полі «Дата набуття права» зазначено звітний період, у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» перевищує 50 ПМ, у полі «Інформація щодо прав на об'єкт» тип права - «Власність», у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

3) у розділі 6 «ЦІННЕ РУХОМЕ МАЙНО - ТРАНСПОРТНІ ЗАСОБИ» наявні транспортні засоби, у полі «Дата набуття права» зазначено звітний період, у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» перевищує 50 ПМ, у полі «Інформація щодо прав на об'єкт» тип права - «Власність», у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

4) у розділі 7 «ЦІННІ ПАПЕРИ» наявні цінні папери. Сума розраховується за формулою «Номінальна вартість цінного папера» помножена на «Кількість цінних паперів» та перевищує 50 ПМ, у полі «Дата набуття права» зазначено звітний період, у полі «Інформація щодо прав на об'єкт» тип права - «Власність», у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

5) у розділі 8 «КОРПОРАТИВНІ ПРАВА» наявні корпоративні права, у полі «Дата набуття права» зазначено звітний період, у полі «Вартість у грошовому вираженні» перевищує 50 ПМ, у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

6) у розділі 10 «НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ» наявна інформація про об’єкт, у полі «Дата виникнення права» зазначено звітний період, у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» перевищує 50 ПМ, у полі «Інформація щодо прав на об'єкт» тип права - «Власність», у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування.

У блоці «КРИПТОВАЛЮТА» наявна інформація про об’єкт, у полі «Дата набуття» зазначено звітний період, у полі «Вартість» перевищує 50 ПМ, у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

7) у розділі 11 «ДОХОДИ, У ТОМУ ЧИСЛІ ПОДАРУНКИ» наявні доходи (крім заробітної плати), у полі «Розмір (вартість)» перевищує 50 ПМ, у полі «Особа, якої стосується» - суб’єкт декларування;

8) у розділі 14 «ВИДАТКИ ТА ПРАВОЧИНИ СУБ'ЄКТА ДЕКЛАРУВАННЯ» наявні видатки, у полі «Розмір разового видатку» перевищує 50 ПМ, у полі «Дата здійснення разового видатку» звітний період.

Правила застосовуються до декларацій вид «Щорічна» з будь якою позначкою, «При звільненні», у разі наявності, тип документа остання «виправлена», поданих суб’єктами декларування, які є службовими особами, що займають відповідальне та особливо відповідальне становище, а також суб’єкти декларування, які займають посади, пов’язані з високим рівнем корупційних ризиків, перелік яких затверджений Національним агентством.

50 ПМ – 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року. Вказана сума обраховується відповідно до ст. 7 Закону України «Про державний бюджет України на … відповідний рік».

І. Блок «несвоєчасне подання»

1) Правила спрацьовують за умови коли дата подання повідомлення про суттєві зміни в майновому стані на 11 і більше днів перевищує дату отримання доходу/ дату набуття права/ дату здійснення разового видатку, зазначеній в самому повідомленні.

2) Правила спрацьовують за умови коли дата подання повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента суб’єктом декларування або членом його сім’ї на 11 і більше днів перевищує дату відкриття рахунка, зазначеній в самому повідомленні.