



**НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ
З ПИТАНЬ ВИЯВЛЕННЯ, РОЗШУКУ ТА УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ,
ОДЕРЖАНИМИ ВІД КОРУПЦІЙНИХ ТА ІНШИХ ЗЛОЧИНІВ
(АРМА)**

вул. Бориса Грінченка, 1, м. Київ, 01001, тел./факс: (044) 278-00-83, тел: (044) 290-08-21
E-mail: info@artma.gov.ua, сайт: artma.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 41037901

від _____ 20__ р. № _____

На № _____ від _____ 20__ р.

Станіславу

foi+request-113334-
dfe043bb@dostup.pravda.com.ua

Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів, розглянуло Ваш запит на отримання інформації від 03.06.2023, що надійшов листом Державної казначейської служби України від 06.06.2023 №12-12-12/10014, та в межах компетенції повідомляє.

Відповідно до статті 19 Конституції України органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

АРМА є центральним органом виконавчої влади із спеціальним статусом, що забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері виявлення та розшуку активів, на які може бути накладено арешт у кримінальному провадженні чи у справі про визнання необґрунтованими активів та їх стягнення в дохід держави, та/або з управління активами, на які накладено арешт у кримінальному провадженні чи у справі про визнання необґрунтованими активів та їх стягнення в дохід держави або які конфісковано у кримінальному провадженні чи стягнуто за рішенням суду в дохід держави внаслідок визнання їх необґрунтованими.

Правові та організаційні засади функціонування АРМА визначає Закон України «Про Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів» (далі – Закон).

У контексті порушеного у Вашому запиті питання щодо надходження до Державної казначейської служби України платіжного доручення від АРМА про перерахунок грошових коштів на виконання рішення окружного адміністративного суду міста Києва від 14.02.2022 по справі № 640/30382/21 слід звернути увагу на таке.

063874

UB Агентство з розшуку
та менеджменту
активів

№7182/1-40-23/10 від 12.06.2023

арк.5



Відповідно до пунктів 1 та 17 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2015 р. № 215, Державна казначейська служба України (Казначейство) є центральним органом виконавчої влади, діяльність якого спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів і який реалізує державну політику у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, бухгалтерського обліку виконання бюджетів.

Казначейство є юридичною особою публічного права, має самостійний баланс, печатку із зображенням Державного Герба України та своїм найменуванням, власні бланки, рахунки в Казначействі і банках.

Разом з тим зазначаємо, що організаційні взаємовідносини між органами Державної казначейської служби (далі - орган Казначейства), розпорядниками бюджетних коштів, одержувачами бюджетних коштів, а також розподіл обов'язків та відповідальності між ними в процесі обслуговування державного бюджету за видатками, операціями з надання кредитів за рахунок коштів державного бюджету та з погашення державного боргу з урахуванням вимог Бюджетного кодексу України та інших нормативно-правових актів регламентує Порядок казначейського обслуговування державного бюджету за витратами, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 24.12.2012 № 1407, зареєстрований в Міністерстві юстиції України 17 січня 2013 р. за № 130/22662 (далі - Порядок).

Так, відповідно до пункту 1.2 Порядку при казначейському обслуговуванні державного бюджету за видатками, операціями з надання кредитів за рахунок коштів державного бюджету та з погашення державного боргу застосовуються поняття та економічні категорії, які визначені Бюджетним кодексом України, Законами України «Про електронні документи та електронний документообіг», «Про електронні довірчі послуги», «Про платіжні послуги» та іншими нормативно-правовими актами, що регулюють бюджетні відносини в Україні.

Згідно з положеннями пунктів 1.3 та 1.4 вказаного Порядку у процесі казначейського обслуговування державного бюджету за видатками, операціями з надання кредитів за рахунок коштів державного бюджету та з погашення державного боргу може застосовуватися система дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства - Казначейство» (далі - система Казначейства) з використанням засобів криптографічного захисту інформації Казначейства.

У разі застосування системи Казначейства між розпорядниками бюджетних коштів (одержувачами бюджетних коштів) та органами Казначейства здійснюється обмін документами в електронній формі, в тому числі електронними документами.

Розпорядник бюджетних коштів (одержувач бюджетних коштів) здійснює формування та подання документів до системи Казначейства в електронній формі протягом операційного дня в межах операційного часу, визначеного органом Казначейства. У разі неможливості передавання документів в електронній формі до системи Казначейства з технічних причин або в інших

випадках, визначених законодавством, до органу Казначейства подаються документи в паперовій формі.

Пунктом 11.3 Порядку передбачено, що органи Казначейства України здійснюють платежі на підставі платіжних інструкцій за дорученням розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів у разі наявності в обліку відповідного бюджетного зобов'язання та бюджетного фінансового зобов'язання у межах залишків на рахунках для обліку відкритих асигнувань.

Відповідно до пункту 11.6 Порядку платіжні інструкції подаються до органів Казначейства в паперовій або електронній формі.

Форму платіжної інструкції наведено у додатку 35 до Порядку.

Обов'язкові реквізити, строк дії платіжних інструкцій (у тому числі, які формуються органами Казначейства для здійснення внутрішніх операцій) та вимоги щодо їх заповнення визначаються Національним банком України.

Платіжні інструкції в паперовій формі подаються до органів Казначейства в кількості примірників, необхідних для всіх учасників безготівкових розрахунків.

Відповідно до пункту 11.10 Порядку перерахування коштів з рахунків розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів здійснюється на підставі першого примірника платіжної інструкції, який залишається на зберіганні в органі Казначейства.

Органи Казначейства зберігають платіжні інструкції згідно з вимогами законодавства.

Таким чином, звертаємо увагу, що відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» (далі – Закон № 2939-VI) публічна інформація – це відображена та задокументована будь-якими засобами та на будь-яких носіях інформація, що була отримана або створена в процесі виконання суб'єктами владних повноважень своїх обов'язків, передбачених чинним законодавством, або яка знаходиться у володінні суб'єктів владних повноважень, інших розпорядників публічної інформації, визначених вказаним Законом.

Так, відповідно до постанови Пленуму Вищого адміністративного суду України від 29.09.2016 № 10 «Про практику застосування адміністративними судами законодавства про доступ до публічної інформації» визначальним для публічної інформації є те, що вона заздалегідь зафіксована будь-якими засобами та на будь-яких носіях та знаходилась у володінні суб'єктів владних повноважень, інших розпорядників публічної інформації.

Збереженість на матеріальних носіях як головна властивість інформації (частина перша статті 1 Закону № 2939-VI) означає, що вона повинна бути викладена у письмовій, аудіовізуальній, електронній чи іншій матеріальній формі та зафіксована відповідно на папері, магнітній, кіно-, фотоплівці, оптичному диску або іншому носіїві. Із цієї властивості випливає, що на момент виникнення правовідносин щодо неї публічна інформація повинна бути заздалегідь готовим, зафіксованим продуктом діяльності.

Закон № 2939-VI не регулює відносин зі створення публічної інформації; предметом його регулювання є діяльність з приводу інформації, яка вже існує

(створена, отримана, знаходиться у володінні) на момент виникнення конкретних інформаційних відносин з приводу неї.

З огляду на зазначене та враховуючи положення Порядку повідомляємо про відсутність у володінні АРМА збереженої на матеріальних носіях та такої, що відповідає критеріям «відображеності та задокументованості», запитуваної Вами інформації щодо надходження до Казначейства платіжних доручень.

Разом з тим, в контексті порушених питань повідомляємо, що питання щодо перерахунку грошових коштів на виконання судових рішень, що набрали законної сили, потребує комплексного підходу.

Так, рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 14.02.2022 у справі № 640/30382/21 (далі – Рішення) частково задоволено позов Павленка В.І. до АРМА про визнання протиправним та скасування наказу, поновлення на роботі, стягнення середнього заробітку за час вимушеного прогулу, та вирішено: визнати протиправним та скасувати наказ т.в.о. Голови Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів № 341/9-03-06 «Про звільнення Павленка В.І.» від 24.09.2021; поновити Павленка В.І. на посаді заступника Голови Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів з 27.09.2021; стягнути з Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів на користь Павленка В.І. середній заробіток за весь час вимушеного прогулу з 23.11.2021 по 14.02.2022, що становить 319 403 (триста дев'ятнадцять тисяч чотириста три) грн 59 коп.; допустити негайне виконання рішення суду в частині поновлення Павленка В.І. на посаді заступника Голови Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів з 27.09.2021 та в частині стягнення середнього заробітку, що підлягає виплаті за час вимушеного прогулу у межах суми стягнення за один місяць, з вирахуванням при виплаті встановлених податків і зборів. В іншій частині позовних вимог - відмовити.

Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 19.07.2022 у цій справі апеляційну скаргу АРМА задоволено, Рішення скасовано та прийнято постанову, якою у задоволенні позову відмовлено.

Постановою Верховного Суду від 09.03.2023 у цій справі касаційну скаргу Павленка В.І. задоволено частково, постановлено скасувати постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 19.07.2022, залишити в силі Рішення.

Водночас, абзацом дев'ятим підпункту 2.6. глави 2 наказу Міністерства фінансів України № 333 від 12.03.2012 (із змінами) "Про затвердження Інструкції щодо застосування економічної класифікації видатків бюджету та Інструкції щодо застосування класифікації кредитування бюджету", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27 березня 2012 р. за № 456/20769, передбачено, що за кодом 2800 "Інші поточні видатки" здійснюються видатки, які не пов'язані з придбанням товарів та послуг установами, у тому числі: виконання судових рішень (як у безспірному, так і добровільному порядку незалежно від

економічної суті платежу), крім виплат, передбачених підпунктами 24 та 28 підпункту 2.5.3 пункту 2.5 цієї глави цієї Інструкції, щодо: відшкодування збитків, майнової (матеріальної) та моральної (немайнової) шкоди юридичним та фізичним особам згідно з рішенням суду; інші виплати юридичним та фізичним особам згідно з рішенням суду. Перерахування (сплата) податку на доходи фізичних осіб, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, а також інших податків і зборів, які у встановлених законодавством випадках підлягають паражуванню/утриманню на/з сум виплат за рішеннями суду, здійснюються за цим кодом; відшкодування судових витрат.

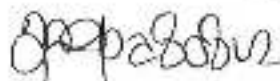
Розрахунком видатків до кошторису із загального фонду держбюджету на 2023 рік за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів» (КПКВК 6431010) за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» на сплату судового збору на представництво АРМА в судах України та витрат, пов'язаних з виконавчими провадженнями передбачено 1 124 200,00 грн, частину з яких вже спрямовано на зазначені цілі.

Державна казначейська служба України листом від 26.05.2023 № 12-06-06/9374 повідомила про призупинення проведення платежів АРМА за всіма рахунками, кодами класифікації видатків бюджету, крім платежів, зазначених у пункті 25 Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845 (зі змінами), до забезпечення виконання рішення суду щодо безспірного списання коштів на користь Павлинка В.І. у сумі 319 403,59 гривень.

У зв'язку з недостатнім залишком невикористаних коштів, передбачених кошторисом центрального апарату АРМА за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки", АРМА надіслало документи до Міністерства фінансів України щодо внесення змін до річного розпису державного бюджету на 2023 рік шляхом здійснення перерозподілу затверджених обсягів видатків та збільшення обсягу бюджетних асигнувань за КЕКВ 2800.

Окремо повідомляємо, що відповідно до статті 55 Конституції України кожному гарантується право на оскарження в суді рішень, дій чи бездіяльності органів державної влади, органів місцевого самоврядування, посадових і службових осіб.

Т.в.о. Голови



Дмитро ЖОРАВОВИЧ