

# ПАМ'ЯТКА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ

| ВИД ПОРУШЕННЯ                                                                                                                                                                                             | ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ТА<br>ВИД ПОКАРАННЯ (САНКЦІЯ)                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Несвоєчасне подання декларації                                                                                                                                                                            | Адміністративна<br>(ч. 1 ст. 172-6 КУпАП)                        | Штраф від 50 до 100 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (далі – НМДГ)                                                                                                                                                                                              |
| Умисне неподання декларації                                                                                                                                                                               | Кримінальна<br>(ст. 366-3 КК України)                            | Штраф від 2500 до 3000 НМДГ або громадські роботи на строк від 150 до 240 годин, або обмеження волі на строк до 2 років, або позбавлення волі строком на 1 рік, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до 3 років               |
| Подання недостовірних відомостей                                                                                                                                                                          | Дисциплінарна<br>До 150 ПМ                                       | Догана, сувора догана, звільнення тощо                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                           | Адміністративна<br>(ст. 172-6 КУпАП)<br>Від 150 до 750 ПМ        | Штраф від 1000 до 2500 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                           | Кримінальна<br>(ч. 1 ст. 366-2 КК України)<br>Від 750 до 2500 ПМ | Штраф від 3000 до 4000 НМДГ або громадські роботи на строк від 150 до 240 годин або обмеження волі на строк до 2 років, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до 3 років                                                       |
|                                                                                                                                                                                                           | Понад 2500 ПМ                                                    | Штраф від 6000 до 8000 тисяч НМДГ або громадськими роботами на строк від 150 до 240 годин, або обмеженням волі на строк до 2 років, або позбавленням волі на той самий строк, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до 3 років |
| Неповідомлення або несвоєчасне повідомлення про: <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента;</li> <li>❖ суттєві зміни в майновому стані</li> </ul> | Адміністративна<br>(ч. 2 ст. 172-6 КУпАП)                        | Штраф від 100 до 200 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (далі – НМДГ)                                                                                                                                                                                             |

**!** Відомості про осіб, яких притягнуто до відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, підлягають внесенню до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення (Реєстру корупціонерів).