

Львівський державний університет внутрішніх справ

КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ  
У СФЕРІ ГОСПОДАРСЬКОЇ  
ДІЯЛЬНОСТІ

(в схемах)

*Навчальний посібник*

Львів  
2023

УДК 343 (477)  
К82

Рекомендовано до поширення через мережу Інтернет Вченою радою Львівського державного університету внутрішніх справ  
(протокол від 29 березня 2023 р. № 10)

Рецензенти:

*І.В. Козич, доктор юридичних наук, доцент;*  
*В.В. Франчук, кандидат юридичних наук, доцент*

**Кримінальні** правопорушення у сфері господарської діяльності (в  
К82 схемах): навчальний посібник / [А. О. Винник, О. З. Мармура,  
О. Ф. Пасека]; за ред. О. Ф. Пасеки. Львів : Львівський державний  
університет внутрішніх справ, 2023. 160 с.

Навчальний посібник підготовлено для здобувачів вищої освіти освітніх ступенів «бакалавр» та «магістр», аспірантів, науково-педагогічних працівників закладів вищої освіти, працівників правоохоронних органів, суддів, тощо. У ньому на основі чинного Кримінального кодексу України і сучасних наукових позицій схематично надається кримінально-правова характеристика правопорушень у сфері господарської діяльності, а також завдання для набуття та удосконалення практичних умінь та навичок.

The study guide is prepared for higher education holders of «bachelor's» educational degrees, post-graduate students, scientific and pedagogical workers of higher education institutions, law enforcement officer, judges, etc. In it, on the basis of the current Criminal Code of Ukraine and modern scientific positions, a criminal-legal descriptions of offenses in the field of economic activity is schematically provided, as well as tasks for acquiring and improving practical skills and abilities.

**УДК 343 (477)**

© Винник А. О., Мармура О. З.,  
Пасека О. Ф., 2023

© Львівський державний університет  
внутрішніх справ, 2023

## ЗМІСТ

ВСТУП.....	5
1. ПОНЯТТЯ ТА ВИДИ КРИМІНАЛЬНИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ У СФЕРІ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ.....	6
2. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ОБІГУ ГРОШЕЙ, ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ІНШИХ ДОКУМЕНТІВ.....	7
3. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОРЯДКУ ПЕРЕМІЩЕННЯ ВИЗНАЧЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ ПРЕДМЕТІВ ЧЕРЕЗ МИТНИЙ КОРДОН УКРАЇНИ.....	21
4. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОРЯДКУ ЗАЙНЯТТЯ ПІДПРИЄМНИЦЬКОЮ ЧИ ІНШОЮ ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ.....	30
5. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ.....	61
6. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ОПОДАТКУВАННЯ ТА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВОГО ДЕРЖАВНОГО СОЦІАЛЬНОГО СТРАХУВАННЯ.....	66
7. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПРАВ КРЕДИТОРІВ.....	76
8. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ФОНДОВОГО РИНКУ.....	97
9. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОБРОСОВІСНОЇ КОНКУРЕНЦІЇ.....	117
10. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ПРИВАТИЗАЦІЇ ДЕРЖАВНОГО ТА КОМУНАЛЬНОГО МАЙНА.....	130

ЗАДАЧІ.....	139
ТЕСТОВІ ЗАВДАННЯ.....	148
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ.....	156

## ВСТУП

У посібнику на основі чинного кримінального та іншого законодавства надається кримінально-правова характеристика правопорушень у сфері господарської діяльності, відповідальність за які передбачена розділом VII Особливої частини Кримінального кодексу України. Юридичний аналіз кримінальних правопорушень у сфері господарської діяльності здійснюється із використанням законодавчих дефініцій господарського, фінансового, митного, податкового законодавства, а також інших нормативно-правових актів, які мають безпосереднє значення для усвідомлення змісту тих чи інших понять, які безпосередньо виступають ознаками складів аналізованих кримінальних правопорушень або ж мають вагоме значення для їх розуміння.

Кримінально-правова характеристика складів злочинів у сфері господарської діяльності у посібнику здійснюється у виді схем, що сприятиме візуальному сприйняттю ключових елементів та ознак цих злочинів. Усі визначення понять у посібнику надаються виключно на підставі законодавчих дефініцій, що містяться у чинному законодавстві України.

Навчальний посібник підготовлено для здобувачів вищої освіти освітніх ступенів «бакалавр» та «магістр», аспірантів, науково-педагогічних працівників закладів вищої освіти, працівників правоохоронних органів, суддів, тощо. У ньому на основі чинного Кримінального кодексу України і сучасних наукових позицій схематично надається кримінально-правова характеристика правопорушень у сфері господарської діяльності, а також завдання для набуття та удосконалення практичних умінь та навичок.

Нормативно-правові акти у посібнику використані станом на 01 січня 2023 року.

Автори будуть вдячні за усі конструктивні зауваження та доповнення до цього посібника, що обов'язково будуть враховані у подальшій науковій діяльності. Зауваження та пропозиції просимо надсилати на електронну адресу кафедри кримінального права і кримінології факультету № 1 Інституту з підготовки фахівців для підрозділів Національної поліції Львівського державного університету внутрішніх справ: [kkp@lvduvs.edu.ua](mailto:kkp@lvduvs.edu.ua)

# 1. ПОНЯТТЯ ТА ВИДИ КРИМІНАЛЬНИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ У СФЕРІ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

## 1.1. Поняття кримінальних правопорушень у сфері господарської

Кримінальні правопорушення у сфері господарської діяльності – це сукупність передбачених кримінальним законом суспільно небезпечних діянь, які посягають на суспільні відносини у сфері виробництва, розподілу, обміну та споживання товарів, робіт чи послуг

## 1.2. Види кримінальних правопорушень у сфері господарської діяльності

Кримінальні правопорушення у сфері обігу грошей, цінних паперів та інших документів

Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення порядку переміщення визначених законодавством предметів через митний кордон України

Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення порядку зайняття підприємницькою чи іншою господарською діяльністю

Кримінальні правопорушення у бюджетній сфері

Кримінальні правопорушення у сфері оподаткування та загальнообов'язкового державного соціального страхування

Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення прав кредиторів

Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення діяльності фондового ринку

Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення добросовісної конкуренції

Кримінальні правопорушення у сфері приватизації державного та комунального майна

## 2. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ОБІГУ ГРОШЕЙ, ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ІНШИХ ДОКУМЕНТІВ

---

### 2.1 Кримінальні правопорушення у сфері обігу грошей, цінних паперів та інших документів

→ **Стаття 199.** Виготовлення, зберігання, придбання, перевезення, пересилання, ввезення в Україну з метою використання при продажу товарів, збуту або збут підроблених грошей, державних цінних паперів, що існують у паперовій формі, білетів державної лотереї, марок акцизного податку чи голографічних захисних

→ **Стаття 200.** Незаконні дії з документами на переказ, платіжними картками та іншими засобами доступу до банківських рахунків, електронними грошима, обладнанням для їх виготовлення

→ **Стаття 224.** Виготовлення, збут та використання підроблених недержавних цінних паперів

**2.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
ВИГОТОВЛЕННЯ, ЗБЕРІГАННЯ, ПРИДБАННЯ, ПЕРЕВЕЗЕННЯ,  
ПЕРЕСИЛАННЯ, ВВЕЗЕННЯ В УКРАЇНУ З МЕТОЮ  
ВИКОРИСТАННЯ ПРИ ПРОДАЖУ ТОВАРІВ, ЗБУТУ АБО ЗБУТ  
ПІДРОБЛЕНИХ ГРОШЕЙ, ДЕРЖАВНИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ, БІЛЕТІВ  
ДЕРЖАВНОЇ ЛОТЕРЕЇ, МАРОК АКЦИЗНОГО ПОДАТКУ ЧИ  
ГОЛОГРАФІЧНИХ ЗАХИСНИХ ЕЛЕМЕНТІВ  
(СТ. 199 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 199. Виготвлення, зберігання, придбання, перевезення, пересилання, ввезення в Україну з метою використання при продажу товарів, збуту або збут підроблених грошей, державних цінних паперів, що існують у паперовій формі, білетів державної лотереї, марок акцизного податку чи голографічних захисних елементів**

1. Виготвлення, зберігання, придбання, перевезення, пересилання, ввезення в Україну з метою використання при продажу товарів, збуту, а також збут незаконно виготовлених, одержаних чи підроблених марок акцизного податку, голографічних захисних елементів, підробленої національної валюти України у виді банкнот чи металевої монети, іноземної валюти, державних цінних паперів, що існують у паперовій формі чи білетів державної лотереї -

**ОБ'ЄКТ**

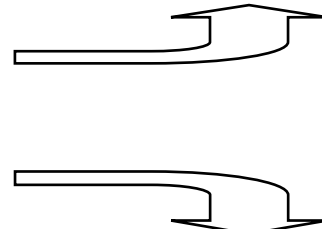
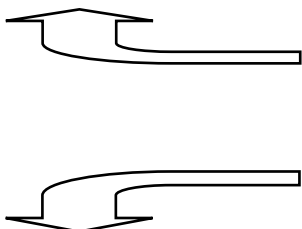
Суспільні відносини у сфері забезпечення функціонування грошової системи України.

Предметом кримінального правопорушення є підроблені марки акцизного податку, голографічні захисні елементи, підроблена національна валюта України у виді банкнот чи металевої монети, іноземна валюта, державні цінні папери чи білети державної лотереї, що існують у паперовій формі

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується діянням у формі: 1) виготовлення; 2) зберігання; 3) придбання; 4) перевезення; 5) пересилання; 6) ввезення в Україну; чи 7) збуту

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується виною у формі умислу (прямого та непрямого), а також спеціальною метою у перших шести формах – використання при продажу товарів, збуту



**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 199 КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, вчинені у великому розмірі

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 199 КК України**

дії, передбачені частинами першою або другою цієї статті, вчинені організованою групою

дії, передбачені частинами першою або другою цієї статті, вчинені в особливо великому розмірі

**Характеристика предмету  
кримінального  
правопорушення,  
передбаченого ст. 199 КК**

**Марка акцизного податку** – спеціальний знак для маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів та рідин, що використовуються в електронних сигаретах, віднесений до документів суворого обліку, який підтверджує сплату акцизного податку, легальність ввезення та реалізації на території України цих виробів.

**Голографічний захисний елемент** – голографічний елемент, призначений для маркування носіїв інформації, документів і товарів з метою підтвердження їх справжності, авторства тощо, виконаний з використанням технологій, що унеможливають його несанкціоноване відтворення.

**Національна валюта (гривня):**

а) грошові знаки грошової одиниці України – гривні у вигляді банкнот, монет, у тому числі обігових, пам'ятних та ювілейних монет, і в інших формах, що перебувають в обігу та є законним платіжним засобом на території України, а також вилучені або такі, що вилучаються з обігу, але підлягають обміну на грошові знаки, що перебувають в обігу;

б) кошти на рахунках у банках та інших фінансових установах, виражені у гривні;

в) електронні гроші, номіновані у гривні;

г) цифрові гроші Національного банку України.

Предметом кримінального правопорушення, виходячи зі змісту об'єктивної сторони, може виступали лише національна валюта, визначена пунктом «а».

**Іноземна валюта:**

а) грошові знаки грошових одиниць іноземних держав у вигляді банкнот, казначейських білетів, монет, що перебувають в обігу та є законним платіжним засобом на території відповідної іноземної держави або групи іноземних держав, а також вилучені або такі, що вилучаються з обігу, але підлягають обміну на грошові знаки, що перебувають в обігу;

б) кошти на рахунках у банках та інших фінансових установах, виражені у грошових одиницях іноземних держав і міжнародних розрахункових (клірингових) одиницях (зокрема у спеціальних правах запозичення), що належать до виплати в іноземній валюті;

в) електронні гроші, номіновані у грошових одиницях іноземних держав та (або) банківських металах.

Предметом кримінального правопорушення, виходячи зі змісту об'єктивної сторони, може виступали лише іноземна валюта, визначена пунктом «а».

**Державні цінні папери** – державні облигації України, казначейські зобов'язання України, фінансові казначейські векселі, державні деривативи.

***Державні облигації України:***

- ***облигації внутрішньої державної позики України*** – це цінні папери, що розміщуються виключно на внутрішніх ринках капіталу і підтверджують зобов'язання України щодо відшкодування пред'явникам цих облигацій їхньої номінальної вартості з виплатою доходу відповідно до умов розміщення облигацій. Номінальна вартість облигацій внутрішньої державної позики України може бути визначена в іноземній валюті;

- ***облигації зовнішньої державної позики України*** – це цінні папери, що розміщуються на міжнародних ринках капіталу і підтверджують зобов'язання України щодо відшкодування пред'явникам цих облигацій їхньої номінальної вартості з виплатою доходу відповідно до умов розміщення облигацій.

***Казначейське зобов'язання України*** – це державний цінний папір, що розміщується виключно на добровільних засадах серед фізичних осіб та посвідчує факт заборгованості Державного бюджету України перед власником казначейського зобов'язання України, надає власнику право на отримання грошового доходу та погашається відповідно до умов розміщення казначейських зобов'язань України. Номінальна вартість казначейських зобов'язань України може бути визначена у національній або іноземній валюті.

***Фінансовий казначейський вексель*** – цінний папір, що посвідчує безумовне грошове зобов'язання центрального органу виконавчої влади, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, яким оформлено заборгованість державного бюджету, сплатити після настання строку платежу визначену суму власнику векселя (векселедержателю).

***Державний дериватив*** – це деривативний цінний папір, що розміщується державою на міжнародних ринках капіталу і підтверджує зобов'язання України відповідно до умов розміщення цього цінного папера здійснити виплати власнику цього цінного папера у разі досягнення певних показників валового внутрішнього продукту України, а також здійснити інші виплати

**Білет** державних лотерей – це розрахункові документи, бланки яких є документами суворого обліку та виготовлені друкарським способом відповідно до п.2.6 Положення (або ввезені на підставі ліцензії на випуск та проведення державної лотереї) за затвердженими зразками, що додаються до відповідних Умов випуску та проведення лотереї згідно з Положенням про порядок реєстрації випуску та проведення державних грошових лотерей в Україні, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 27.04.98 № 574 «Про затвердження Положення про порядок реєстрації випуску та проведення державних грошових лотерей в Україні», та які видаються при реєстрації розрахункових операцій при

**2.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕЗАКОННИХ ДІЙ З ДОКУМЕНТАМИ НА ПЕРЕКАЗ, ПЛАТІЖНИМИ КАРТКАМИ ТА ІНШИМИ ЗАСОБАМИ ДОСТУПУ ДО БАНКІВСЬКИХ РАХУНКІВ, ЕЛЕКТРОННИМИ ГРОШИМА, ОБЛАДНАННЯМ ДЛЯ ЇХ ВИГОТОВЛЕННЯ (СТ. 200 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 200. Незаконні дії з документами на переказ, платіжними картками та іншими засобами доступу до банківських рахунків, електронними грошима, обладнанням для їх виготовлення**

1. Підробка документів на переказ, платіжних карток чи інших засобів доступу до банківських рахунків, електронних грошей, а так само придбання, зберігання, перевезення, пересилання з метою збуту підроблених документів на переказ, платіжних карток або їх використання чи збут, а також неправомірний випуск або використання електронних грошей -

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок обігу документів на переказ, платіжних карток, інших засобів доступу до банківських рахунків, електронних грошей.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) документи на переказ грошових коштів; 2) платіжні картки; 3) електронні гроші; 4) інші засоби доступу до банківських рахунків

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення злочину досягла 16-річного віку

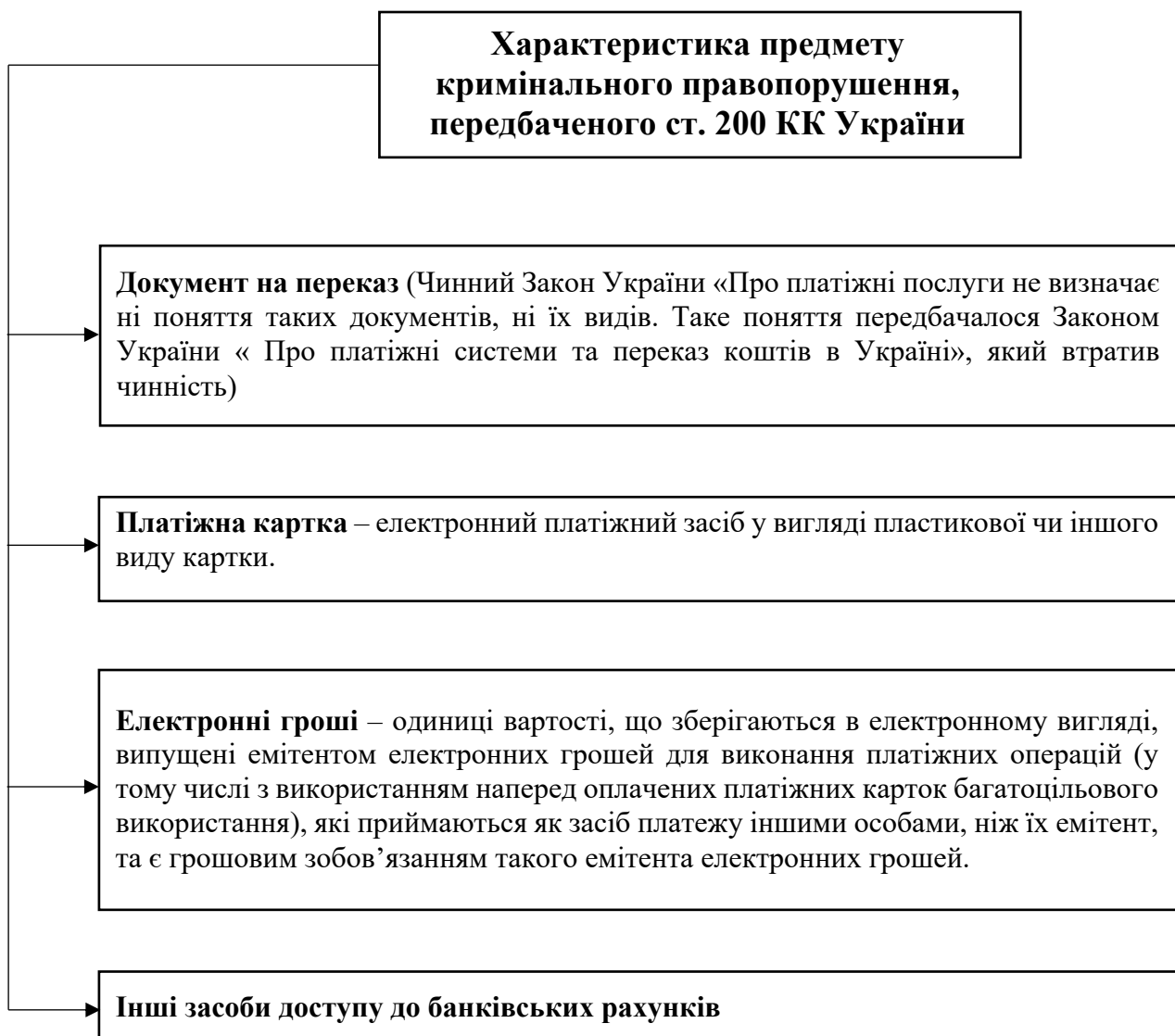
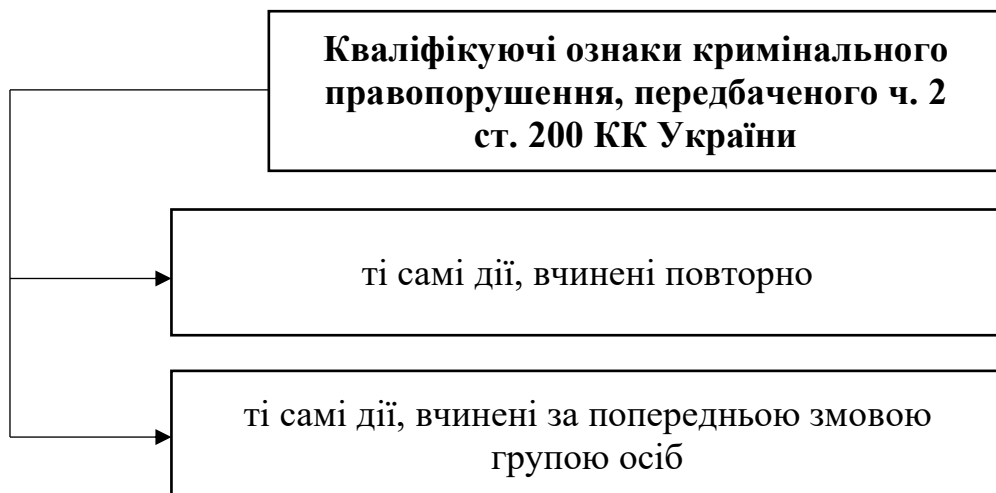
**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується однією з альтернативних форм: 1) підробка; 2) придбання; 3) зберігання; 4) перевезення; 5) пересилання; 6) використання і 7) збут визначених у статті предметів кримінального правопорушення, а так само 8) неправомірному випуску або 9) неправомірному використанні електронних грошей

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується **виною** у формі прямого умислу. У разі вчинення цього кримінального правопорушення у формах придбання, зберігання, перевезення, переселення суб'єктивна сторона цього злочину характеризується також **спеціальною метою** – збутом вказаних у статті предметів



**2.1.3. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
ВИГОТОВЛЕННЯ, ЗБУТУ ТА ВИКОРИСТАННЯ ПІДРОБЛЕНИХ  
НЕДЕРЖАВНИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ  
(СТ. 224 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 224. Виготовлення, збут та використання підроблених цінних паперів (крім державних цінних паперів)**

1. Виготовлення з метою збуту, збут чи використання іншим чином підроблених цінних паперів (крім державних цінних паперів), що існують у паперовій формі -

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення встановленого законом порядку виготовлення та обігу цінних паперів.

**Предметом** кримінального правопорушення є підроблені цінні папери, крім державних цінних паперів

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

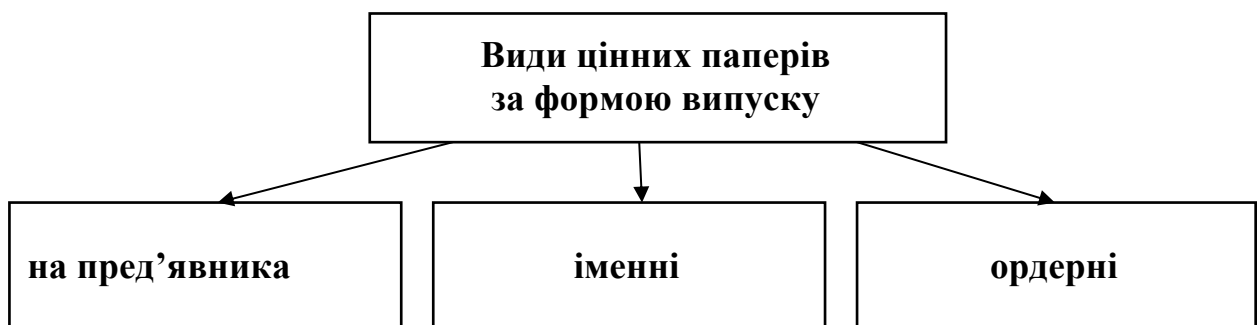
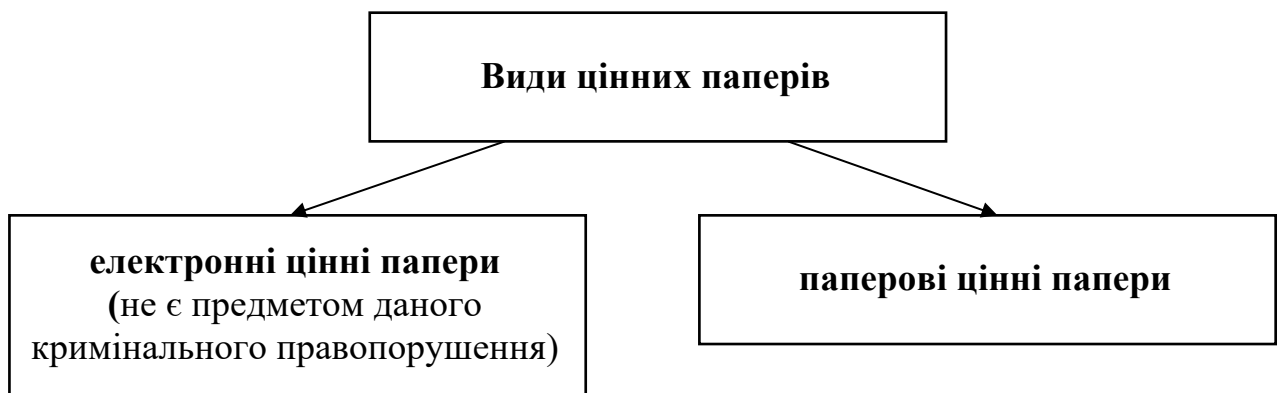
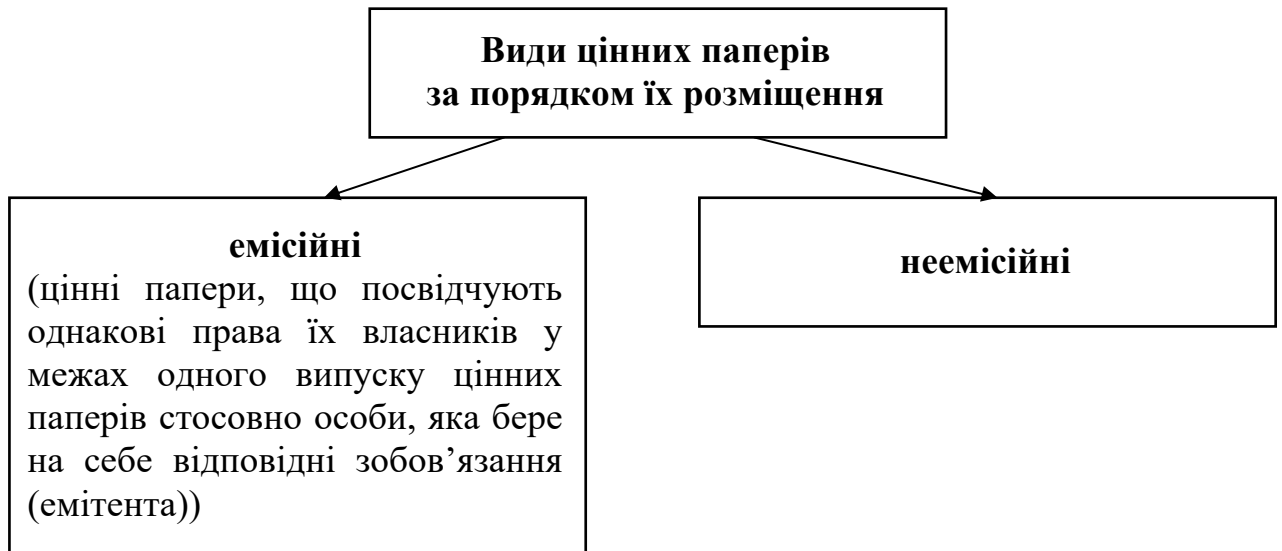
**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

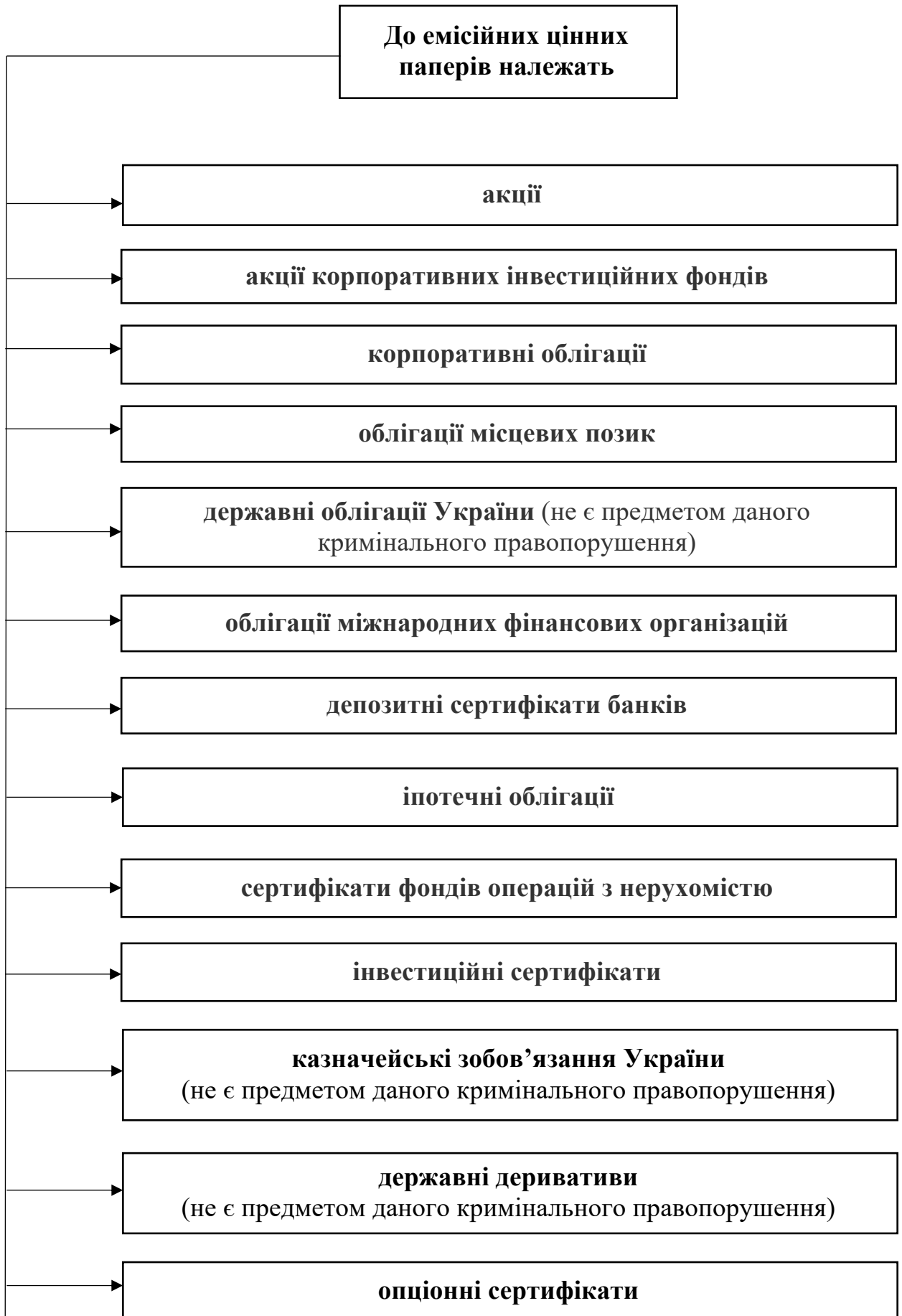
Характеризується однією з альтернативних дій: 1) виготовлення підроблених недержавних цінних паперів; 2) їх збут; 3) їх використання іншим чином

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

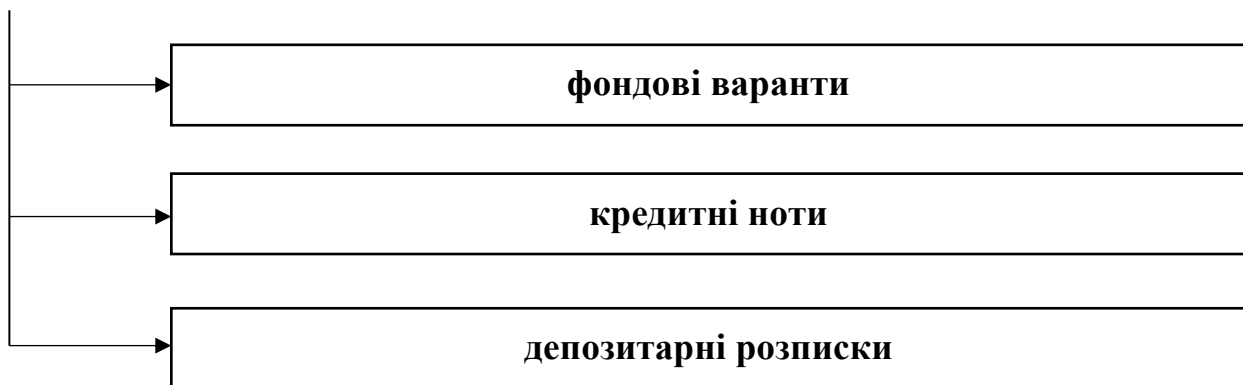
Характеризується прямим умислом

**Цінним папером** є документ установленої форми з відповідними реквізитами, що посвідчує грошове або інше майнове право, визначає взаємовідносини емітента цінного папера (особи, яка видала цінний папір) і особи, яка має права на цінний папір, та передбачає виконання зобов'язань за таким цінним папером, а також можливість передачі прав на цінний папір та прав за цінним папером іншим особам.









**В Україні у цивільному обороті можуть бути такі групи цінних паперів:**

**Пайові цінні папери** – цінні папери, що посвідчують участь власника таких цінних паперів (інвестора) у статутному капіталі та/або активах емітента (у тому числі активах, що знаходяться в управлінні емітента) та надають їх власнику (інвестору) право на отримання частини прибутку (доходу), зокрема у вигляді дивідендів, та інші права, встановлені законодавством, а також проспектом або рішенням про емісію, а для цінних паперів інститутів спільного інвестування - проспектом (рішенням про емісію) інституту спільного інвестування

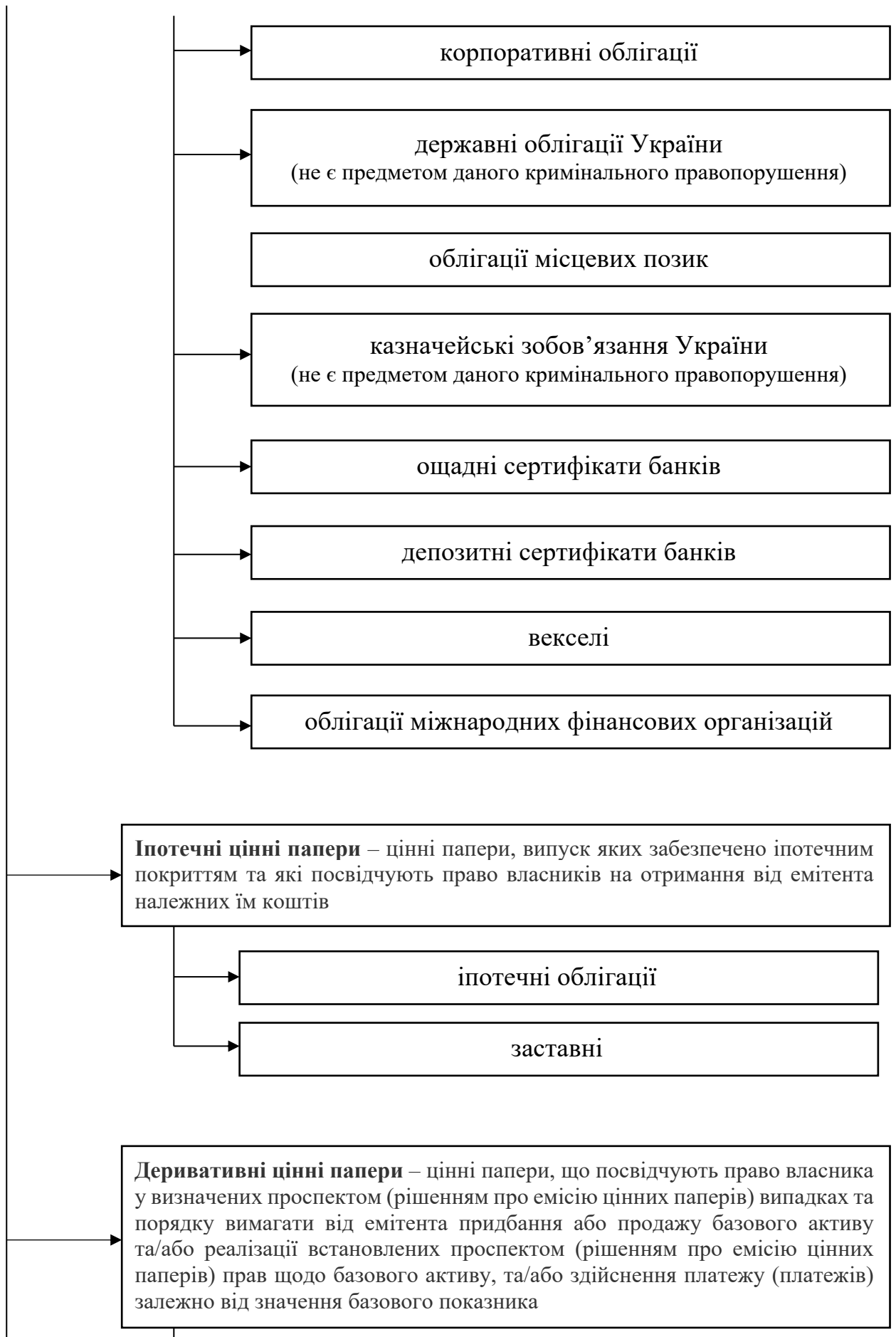
акції

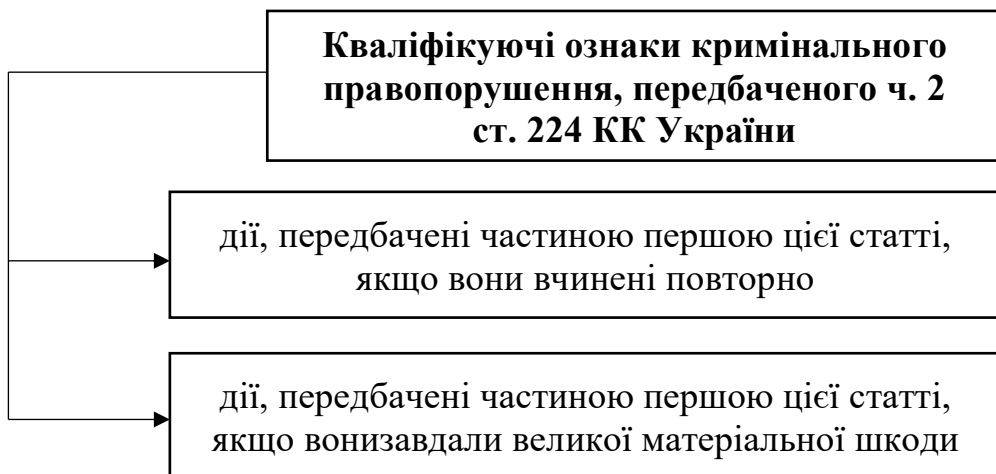
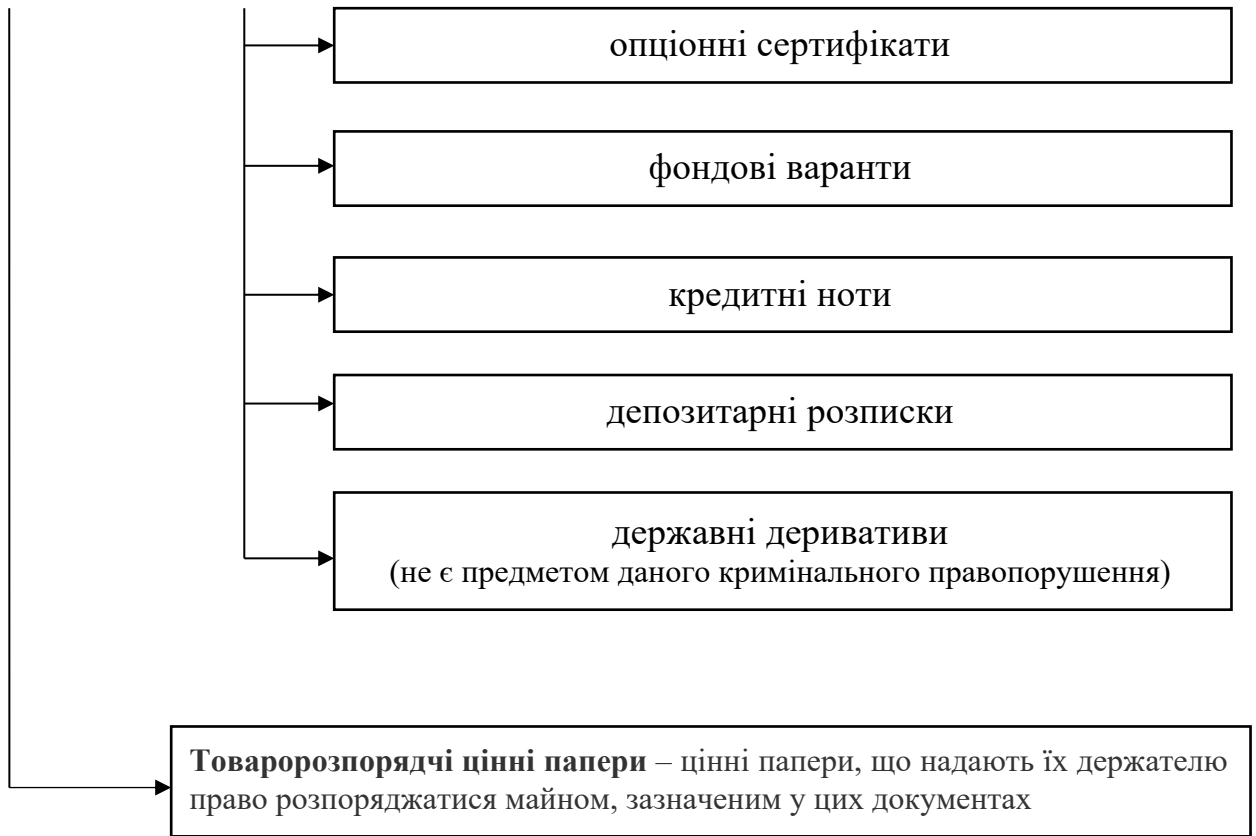
інвестиційні сертифікати

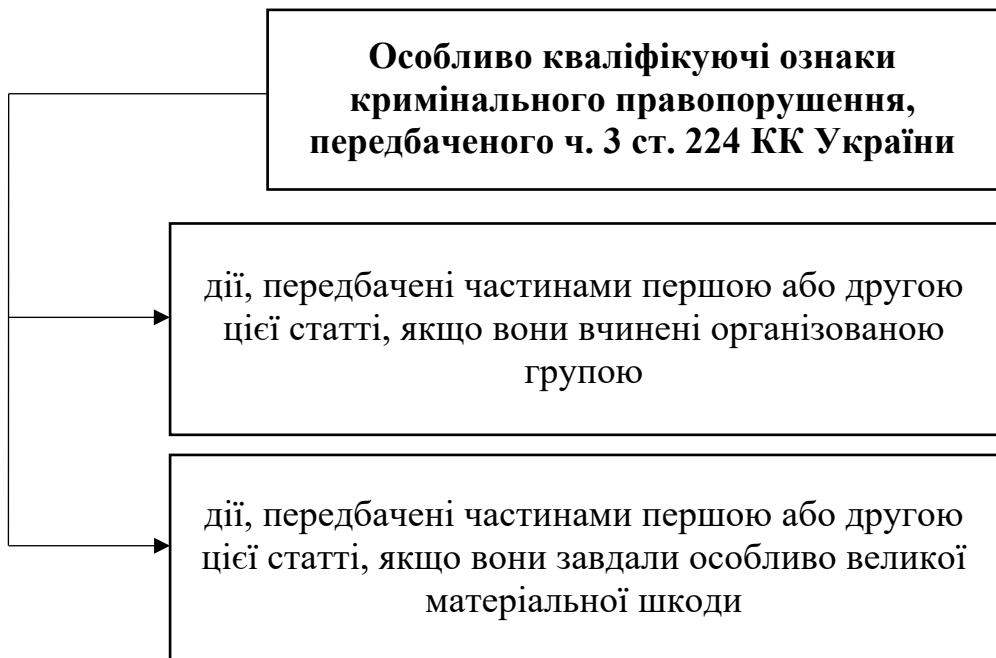
сертифікати фондів операцій з нерухомістю

акції корпоративних інвестиційних фондів

**Боргові цінні папери** – цінні папери, що посвідчують відносини позики і передбачають обов'язок емітента або особи, яка видала неемісійний цінний папір, сплатити у визначений строк кошти, передати товари або надати послуги, а також інші права власника та обов'язки емітента і осіб, які надають забезпечення за облігаціями.







**Повторним** у статті 224 визнається злочин, вчинений особою, яка раніше вчинила злочин, передбачений цією статтею або статтею 199 КК України.

Відповідно до цієї статті матеріальна шкода вважається **великою**, якщо вона у триста і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян, а **особливо великою** – така, що у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

### **3. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОРЯДКУ ПЕРЕМІЩЕННЯ ВИЗНАЧЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ ПРЕДМЕТІВ ЧЕРЕЗ МИТНИЙ КОРДОН УКРАЇНИ**

---

#### **3.1. Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення порядку переміщення визначених законодавством предметів через митний кордон України**

→ **Стаття 201.** Контрабанда

→ **Стаття 201<sup>1</sup>.** Переміщення через митний кордон України поза митним контролем або з приховуванням від митного контролю лісоматеріалів або пиломатеріалів цінних та рідкісних порід дерев, лісоматеріалів необроблених, а також інших лісоматеріалів, заборонених до вивозу за межі митної території України

### 3.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА КОНТРАБАНДИ (СТ. 201 КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 201. Контрабанда

1. Контрабанда, тобто переміщення через митний кордон України поза митним контролем або з приховуванням від митного контролю культурних цінностей, отруйних, сильнодіючих, вибухових речовин, радіоактивних матеріалів, зброї або боєприпасів (крім гладкоствольної мисливської зброї або бойових припасів до неї), частин вогнепальної нарізної зброї, а також спеціальних технічних засобів негласного отримання інформації, -

#### ОБ'ЄКТ

Встановлений порядок переміщення визначених предметів через митний кордон України.

**Предметом** контрабанди є: 1) культурні цінності; 2) отруйні, сильнодіючі, вибухові речовини; 3) радіоактивні матеріали; 4) зброя або боєприпаси (крім гладкоствольної мисливської зброї або бойових припасів до неї); 5) частини вогнепальної нарізної зброї; 6) спеціальні технічні засоби негласного отримання інформації

#### СУБ'ЄКТ

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

#### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВOPУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується такою дією, як переміщення відповідних предметів через митний кордон України, а також способом вчинення кримінального правопорушення: 1) поза митним контролем; 2) з приховуванням від митного контролю

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 201 КК України**

та сама дія, вчинена за попередньою змовою групою осіб

та сама дія, вчинена особою, раніше судимою за злочин, передбачений цією статтею

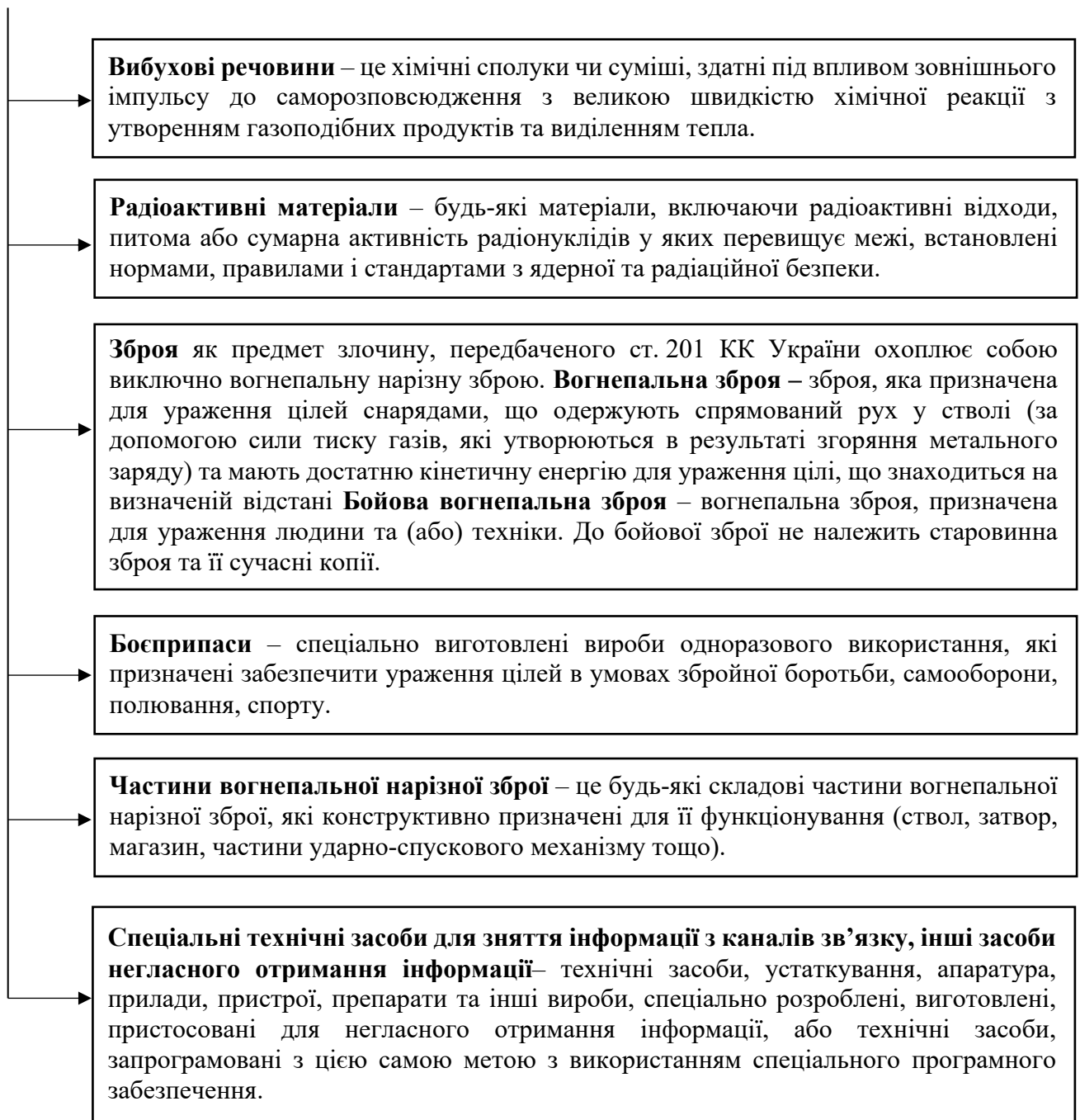
та сама дія, вчинена службовою особою з використанням службового становища

**Характеристика предмету кримінального правопорушення, передбаченого ст. 201 КК України**

**Культурні цінності** – об'єкти матеріальної та духовної культури, що мають художнє, історичне, етнографічне та наукове значення і підлягають збереженню, відтворенню та охороні відповідно до законодавства України.

**Отруйні речовини** – це небезпечні хімічні речовини та сполуки, індивідуальні за своїм складом, суміші хімічних речовин та сполук, продукти їх розкладу та розпаду, які за сукупністю притаманних їм властивостей створюють або можуть створити небезпеку для довкілля, тварин та здоров'я людей, що може привести до загибелі об'єктів довкілля, тварин та людей, і, які потребують спеціальних методів, умов і засобів поводження з ними. Зокрема, до отруйних лікарських засобів відносять: атропін та його солі (порошок), кетамін, тетракаїн (порошок), тригексифенідил, міорелаксанти периферичної дії, включаючи їх сольові похідні, атракурій, векуроній, піпекуроній, рокуроній, суксаметоній.

**Сильнодіючі речовини** – це лікарські засоби, побутові речовини, промислові чи інші речовини, які за своїми властивостями можуть спричинити шкоду життю чи здоров'ю особи. До сильнодіючих лікарських засобів відносять: буторфанол (морadol тощо), крім аптечок транспортних засобів, дифенгідрамін (димедрол) (тверді форми), зопіклон, клонідін (клофелін) (субстанція, рідкі форми), матандієнон, нандролон, прометазин.





## Культурні цінності

оригінальні художні твори живопису, графіки та скульптури, художні композиції та монтажні з будь-яких матеріалів, твори декоративно-прикладного і традиційного народного мистецтва

предмети, пов'язані з історичними подіями, розвитком суспільства та держави, історією науки і культури, а також такі, що стосуються життя та діяльності видатних діячів держави, політичних партій, громадських і релігійних організацій, науки, культури та мистецтва

предмети музейного значення, знайдені під час археологічних розкопок

складові частини та фрагменти архітектурних, історичних, художніх пам'яток і пам'яток монументального мистецтва

старовинні книги та інші видання, що становлять історичну, художню, наукову та літературну цінність, окремо чи в колекції

манускрипти та інкунабули, стародруки, архівні документи, включаючи кіно-, фото- і фонодокументи, окремо чи в колекції

унікальні та рідкісні музичні інструменти

різноманітні види зброї, що має художню, історичну, етнографічну та наукову цінність

рідкісні поштові марки, інші філателістичні матеріали, окремо чи в колекції

рідкісні монети, ордени, медалі, печатки та інші предмети колекціонування

зоологічні колекції, що становлять наукову, культурно-освітню, навчально-виховну або естетичну цінність

рідкісні колекції та зразки флори і фауни, мінералогії, анатомії та палеонтології

**3.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
ПЕРЕМІЩЕННЯ ЧЕРЕЗ МИТНИЙ КОРДОН УКРАЇНИ ПОЗА  
МИТНИМ КОНТРОЛЕМ АБО З ПРИХОВУВАННЯМ ВІД МИТНОГО  
КОНТРОЛЮ ЛІСОМАТЕРІАЛІВ АБО ПИЛОМАТЕРІАЛІВ ЦІННИХ  
ТА РІДКІСНИХ ПОРІД ДЕРЕВ, ЛІСОМАТЕРІАЛІВ НЕОБРОБЛЕНИХ,  
А ТАКОЖ ІНШИХ ЛІСОМАТЕРІАЛІВ, ЗАБОРОНЕНИХ ДО ВИВОЗУ  
ЗА МЕЖІ МИТНОЇ ТЕРИТОРІЇ УКРАЇНИ  
(СТ. 201<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 201<sup>1</sup>. Переміщення через митний кордон України поза митним контролем або з приховуванням від митного контролю лісоматеріалів або пиломатеріалів цінних та рідкісних порід дерев, лісоматеріалів необроблених, а також інших лісоматеріалів, заборонених до вивозу за межі митної території України**

1. Переміщення через митний кордон України поза митним контролем або з приховуванням від митного контролю лісоматеріалів або пиломатеріалів цінних та рідкісних порід дерев, лісоматеріалів необроблених, а також інших лісоматеріалів, заборонених до вивозу за межі митної території України, -

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок переміщення визначених предметів через митний кордон України.

**Предметом** злочину є: 1) лісоматеріали або пиломатеріали цінних та рідкісних порід дерев; 2) необроблені лісоматеріали; 3) лісоматеріали, які заборонені для вивозу за межі митної території України

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

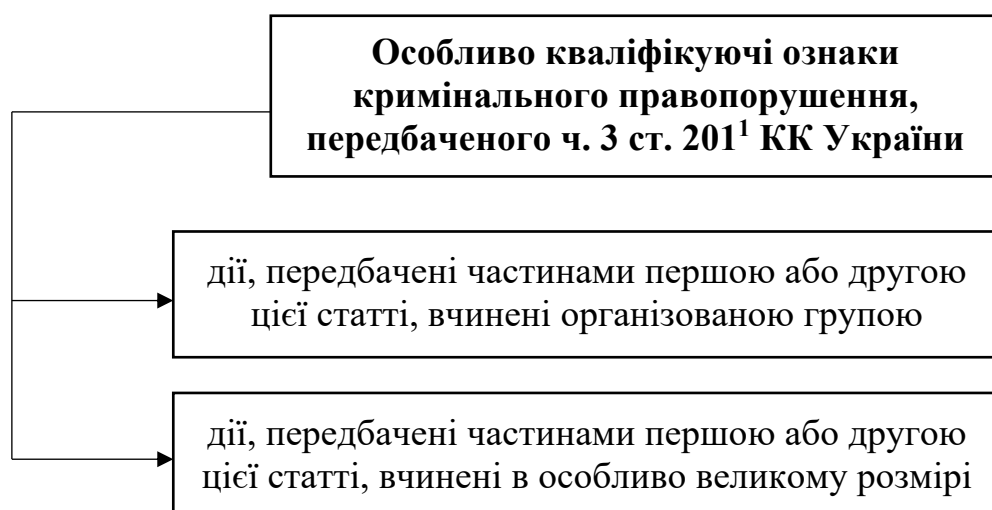
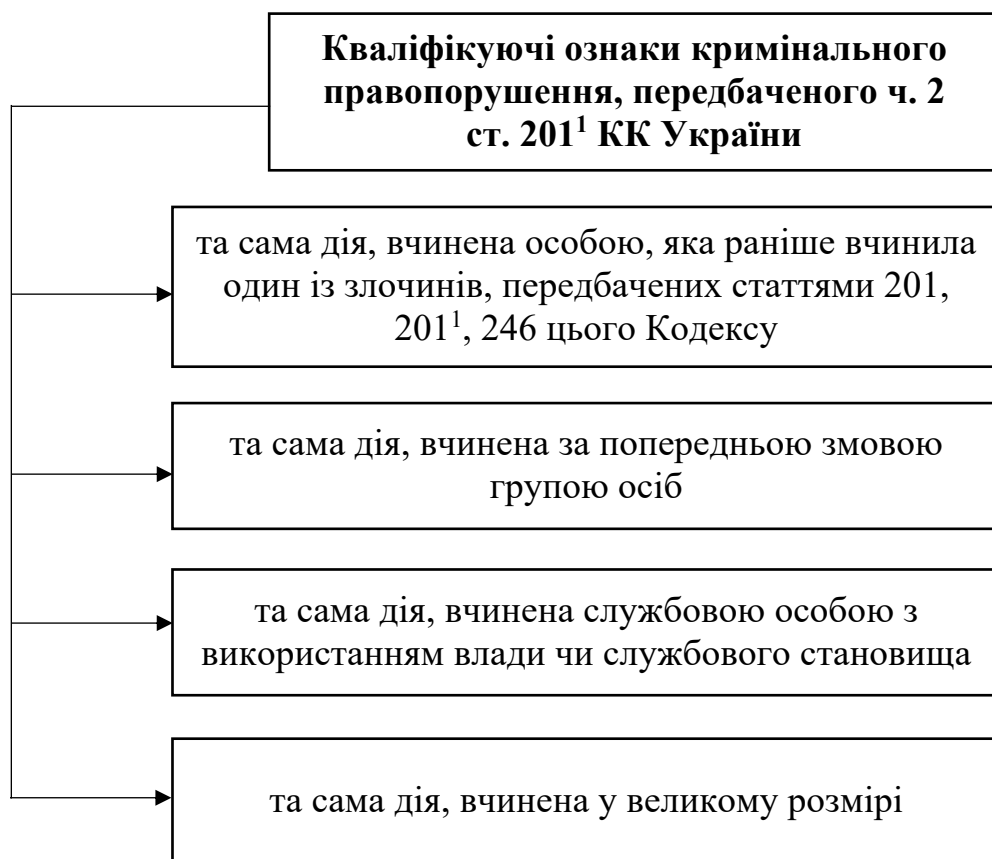
**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВOPУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується такою дією, як переміщення відповідних предметів через митний кордон України, а також **способом** вчинення кримінального правопорушення: 1) поза митним контролем; 2) з приховуванням від митного контролю

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом



**Характеристика предмету кримінального  
правопорушення, передбаченого ст. 201<sup>1</sup> КК  
України**

**Лісоматеріали** – деревні матеріали, які добуваються шляхом розподілу на частини звалених дерев та деревних колод (уздовж або поперек) для подальшого використання або переробки.

**Лісоматеріали необроблені** – лісоматеріали згідно з кодом 4403 групи 44 розділу IX Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності.

**Пиломатеріали** – пилопродукція певних розмірів та якості, яка має щонайменше дві плоскопаралельні пластівці (розділ IX, група 44, код 4407 Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності).

Під **цінними та рідкісними породами дерев** у цій статті слід розуміти роди дерев, передбачені статтею 1 Закону України «Про особливості державного регулювання діяльності суб'єктів підприємницької діяльності, пов'язаної з реалізацією та експортом лісоматеріалів». Цінні та рідкісні породи дерев – акація, берека, вишня, груша, горіх, каштан, тис ягідний, черешня, явір, ялівець.

**Лісоматеріали необроблені**  
(згідно з кодом 4403 групи 44 розділу IX  
Української класифікації товарів  
зовнішньоекономічної діяльності)

4403	Лісоматеріали необроблені, з видаленою або невидаленою корою або заболонню, або начорно брусовані або небрусовані:
4403 10 00 00	- оброблені фарбою, протруювачами, креозотом або іншими консервантами
4403 20	- інші з хвойних порід:

	- - ялини виду <i>Picea abies</i> Karst або ялиці ( <i>Abies alba</i> Mill.):
4403 20 11 00	- - - колоди
4403 20 19 00	- - - інші
	- - сосни звичайної виду <i>Pinus silvestrus</i> L.:
4403 20 31 00	- - - колоди
4403 20 39 00	- - - інші
	- - інші:
4403 20 91 00	- - - колоди
4403 20 99 00	- - - інші
	- інші з деревини тропічних порід, зазначених у примітці 2 до товарних підпозицій цієї групи:
4403 41 00 00	- - шорея з темно-червоною деревиною, шорея з блідо-червоною деревиною та шорея бакау
4403 49	- - інші:
4403 49 10 00	- - - ентандрофрагма циліндрична, кайя іворензис та хлорофора висока
4403 49 35 00	- - - аукумея Клайна та ентандрофрагма корисна
4403 49 95 00	- - - інші
	- інші:
4403 91	- - з дуба ( <i>Quercus</i> spp.):
4403 91 10 00	- - - колоди
4403 91 90 00	- - - інші
4403 92	- - з бука ( <i>Fagus</i> spp.):
4403 92 10 00	- - - колоди
4403 92 90 00	- - - інші
4403 99	- - інші:
4403 99 10 00	- - - з тополі
4403 99 30 00	- - - з евкаліпта
	- - - з берези:
4403 99 51 00	- - - - колоди
4403 99 59 00	- - - - інші
4403 99 95 00	- - - інші

Під переміщенням у великому розмірі у цій статті слід розуміти переміщення лісоматеріалів або пиломатеріалів цінних та рідкісних порід дерев, а також лісоматеріалів необроблених, вартість яких у вісімнадцять і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян, під переміщенням в особливо великому розмірі – вартість яких у тридцять шість і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

## 4. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОРЯДКУ ЗАЙНЯТТЯ ПІДПРИЄМНИЦЬКОЮ ЧИ ІНШОЮ ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

### 4.1. Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення порядку зайняття підприємницькою чи іншою господарською діяльністю

→ **Стаття 201<sup>2</sup>.** Незаконне використання з метою отримання прибутку гуманітарної допомоги, благодійних пожертв або безоплатної допомоги

→ **Стаття 203<sup>1</sup>.** Незаконний обіг дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання та сировини для їх виробництва

→ **Стаття 203<sup>2</sup>.** Незаконна діяльність з організації або проведення азартних ігор, лотерей

→ **Стаття 204.** Незаконне виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів

→ **Стаття 205<sup>1</sup>.** Підроблення документів, які подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи та фізичних осіб-підприємців

→ **Стаття 206.** Протидія законній господарській діяльності

→ **Стаття 206<sup>2</sup>.** Протиправне заволодіння майном підприємства, установи, організації

→ **Стаття 209.** Легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом

→ **Стаття 209<sup>1</sup>.** Умисне порушення вимог про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення

→ **Стаття 213.** Порушення порядку здійснення заготівлі металобрухту та операцій з металобрухтом

→ **Стаття 227.** Умисне введення в обіг на ринку України (випуск на ринок України) небезпечної продукції

**4.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ВИКОРИСТАННЯ З МЕТОЮ ОТРИМАННЯ  
ПРИБУТКУ ГУМАНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ, БЛАГОДІЙНИХ  
ПОЖЕРТВ АБО БЕЗОПЛАТНОЇ ДОПОМОГИ (СТ. 201<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 201<sup>2</sup>. Незаконне використання з метою отримання прибутку гуманітарної допомоги, благодійних пожертв або безоплатної допомоги**

1. Продаж товарів (предметів) гуманітарної допомоги або використання благодійних пожертв, безоплатної допомоги або укладання інших правочинів щодо розпорядження таким майном, з метою отримання прибутку, вчинені у значному розмірі, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення належного розподілу та використання гуманітарної допомоги, іншої безоплатної допомоги та благодійних пожертв.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) безоплатна допомога у значному розмірі; 2) гуманітарна допомога у значному розмірі; 3) благодійні пожертви у значному розмірі

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується діянням у формі: 1) продажу; 2) укладання інших правочинів щодо розпорядження

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується виною у формі прямого умислу, а також спеціальною **метою** – отримання прибутку



**Характеристика предмету кримінального  
правопорушення, передбаченого ст. 201<sup>2</sup> КК  
України**

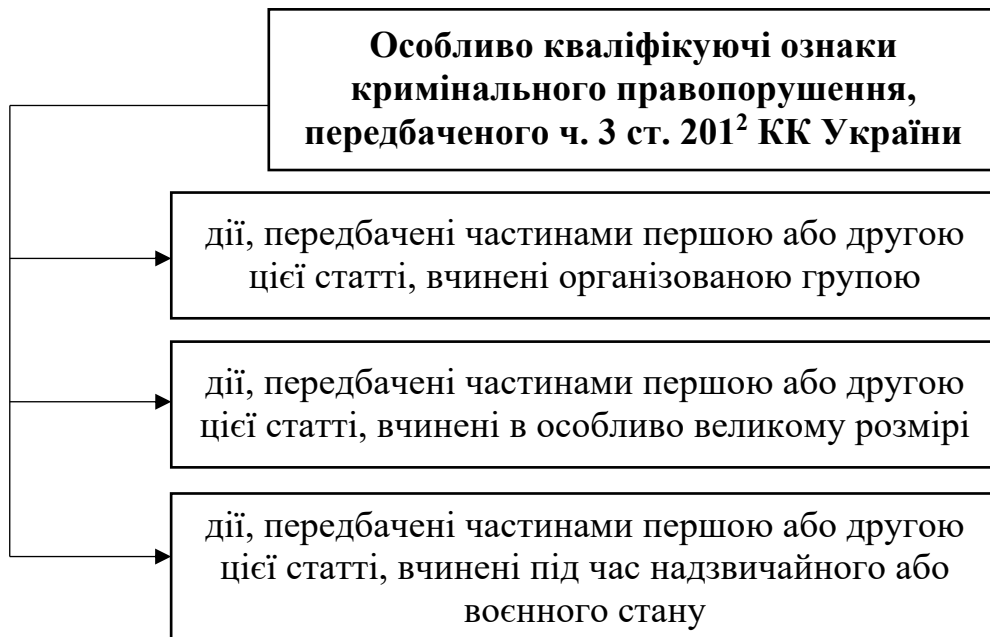
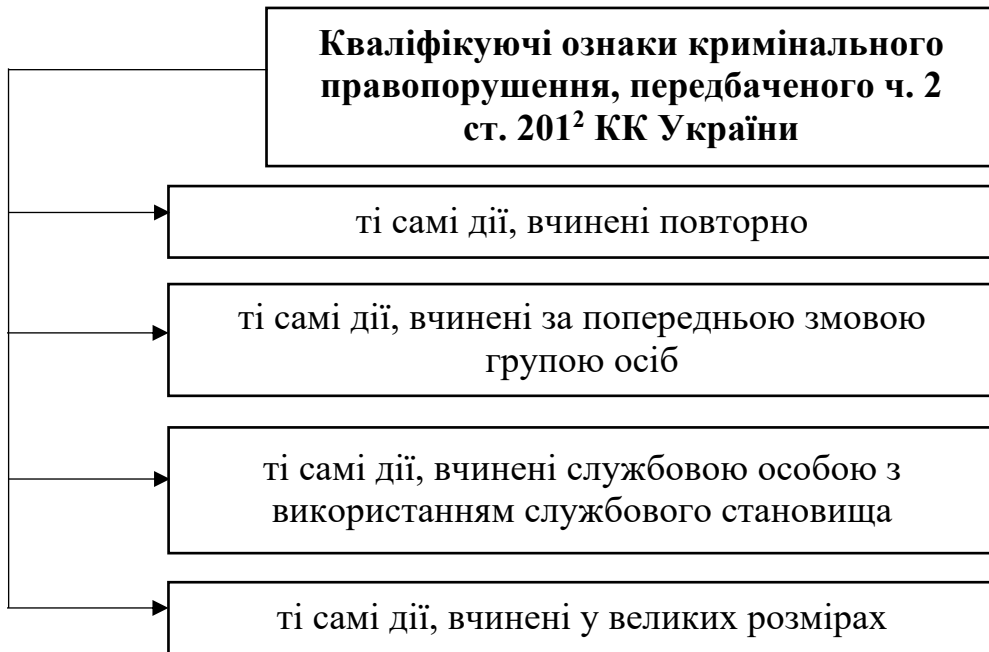
Під гуманітарною допомогою, благодійними пожертвами та безоплатною допомогою слід розуміти поняття, визначені Законом України «Про гуманітарну допомогу» та Законом України «Про благодійну діяльність та благодійні організації».

**Безоплатна допомога** (пересилка, виконання робіт, надання послуг) – надання гуманітарної допомоги без будь-якої грошової, матеріальної або інших видів компенсацій донорам.

**Гуманітарна допомога** – цільова адресна безоплатна допомога в грошовій або натуральній формі, у вигляді безповоротної фінансової допомоги або добровільних пожертвувань, або допомога у вигляді виконання робіт, надання послуг, що надається іноземними та вітчизняними донорами із гуманних мотивів отримувачам гуманітарної допомоги в Україні або за кордоном, які потребують її у зв'язку з соціальною незахищеністю, матеріальною незабезпеченістю, важким фінансовим становищем, виникненням надзвичайного стану, зокрема внаслідок стихійного лиха, аварій, епідемій і епізоотій, екологічних, техногенних та інших катастроф, які створюють загрозу для життя і здоров'я населення, або тяжкою хворобою конкретних фізичних осіб, а також для підготовки до збройного захисту держави та її захисту у разі збройної агресії або збройного конфлікту. Гуманітарна допомога є різновидом благодійництва і має спрямовуватися відповідно до обставин, об'єктивних потреб, згоди її отримувачів та за умови дотримання вимог статті 3 Закону України «Про благодійну діяльність та благодійні організації».

**Благодійною жертвою** визнається безоплатна передача благодійником коштів, іншого майна, майнових прав у власність бенефіціарів для досягнення певних, наперед обумовлених цілей благодійної діяльності.

Дії, передбачені цією статтею, вважаються вчиненими у **значному розмірі**, якщо загальна вартість такої гуманітарної допомоги, благодійних жертв або безоплатної допомоги у триста п'ятдесят і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.



Дії, передбачені цією статтею, вважаються вчиненими **у великому розмірі** – якщо загальна вартість товарів, безоплатної допомоги або грошової допомоги у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Дії, передбачені цією статтею, вважаються вчиненими **в особливо великому розмірі** – якщо загальна вартість товарів, безоплатної допомоги або грошової допомоги у три тисячі і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**4.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ОБІГУ ДИСКІВ ДЛЯ ЛАЗЕРНИХ СИСТЕМ  
ЗЧИТУВАННЯ, МАТРИЦЬ, ОБЛАДНАННЯ ТА СИРОВИНИ ДЛЯ ЇХ  
ВИРОБНИЦТВА  
(СТ. 203<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 203<sup>1</sup>. Незаконний обіг дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання та сировини для їх виробництва**

1. Незаконне виробництво, експорт, імпорт, зберігання, реалізація та переміщення дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання та сировини для їх виробництва, якщо ці дії вчинені у значних розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок здійснення господарської діяльності щодо обігу дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання та сировини для їх виробництва України.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) диски для лазерних систем зчитування; 2) матриці для таких дисків; 3) обладнання для виробництва дисків для лазерних систем зчитування; 4) сировина для такого виробництва

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується однією з альтернативних дій: 1) виробництво; 2) експорт; 3) імпорт; 4) зберігання; 5) реалізація; 6) переміщення предмету кримінального правопорушення

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 203<sup>1</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, вчинені у великих розмірах

**Характеристика предмету кримінального правопорушення, передбаченого ст. 203<sup>1</sup> КК України**

**Диск для лазерних систем зчитування** – будь-який оптичний диск для лазерних систем зчитування із записом або з можливістю запису на ньому інформації, що відображає об'єкти авторського права чи суміжних прав, або без запису такої

**Матриця** – матеріальний носій у вигляді штампа або іншого аналогічного чи еквівалентного пристрою, який містить інформацію у цифровій формі і використовується для безпосереднього перенесення цієї інформації на диск для лазерних систем зчитування під час його виробництва

**Обладнання для виробництва дисків для лазерних систем зчитування** – це спеціально сконструйоване чи пристосоване обладнання призначене для виробництва дисків для лазерних систем зчитування (прес-форми; штампи з

**Сировина** – оптичний полікарбонат, що використовується у виробництві дисків для лазерних систем зчитування та матриць

Під **значним розміром** слід розуміти вартість дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання чи сировини для їх виробництва, що у двадцять разів і більше перевищує рівень неоподаткованого мінімуму доходів громадян; під **великим розміром** слід розуміти вартість дисків для лазерних систем зчитування, матриць, обладнання чи сировини для їх виробництва, що у сто разів і більше перевищує рівень неоподаткованого мінімуму доходів громадян.

### 4.1.3. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕЗАКОННА ДІЯЛЬНІСТЬ З ОРГАНІЗАЦІЇ АБО ПРОВЕДЕННЯ АЗАРТНИХ ІГОР, ЛОТЕРЕЙ (СТ. 203<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 203<sup>2</sup>. Незаконна діяльність з організації або проведення азартних ігор, лотерей

Організація або проведення азартних ігор без ліцензії на провадження відповідного виду діяльності з організації та проведення азартних ігор, що видається відповідно до закону або випуск чи проведення лотерей особою, яка не має статусу оператора лотерей, або організація чи функціонування закладів з метою надання доступу до азартних ігор чи лотерей, які проводяться в мережі Інтернет, - ...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини з приводу врегулювання діяльності з організації і проведення азартних ігор та лотерей

#### СУБ'ЄКТ

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

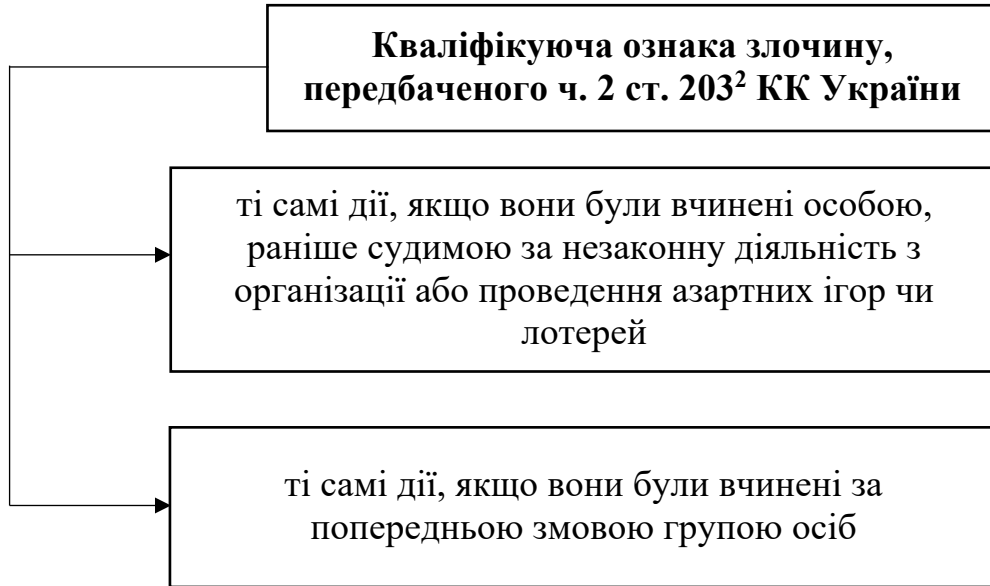
Характеризується діянням у одній із таких форм:

- 1) організація чи проведення азартних ігор без ліцензії на провадження відповідного виду діяльності;
- 2) випуск чи проведення лотерей особою, яка не має статусу оператора лотерей;
- 3) організація чи функціонування закладів з надання доступу до азартних ігор чи лотерей, які проводяться в мережі Інтернет

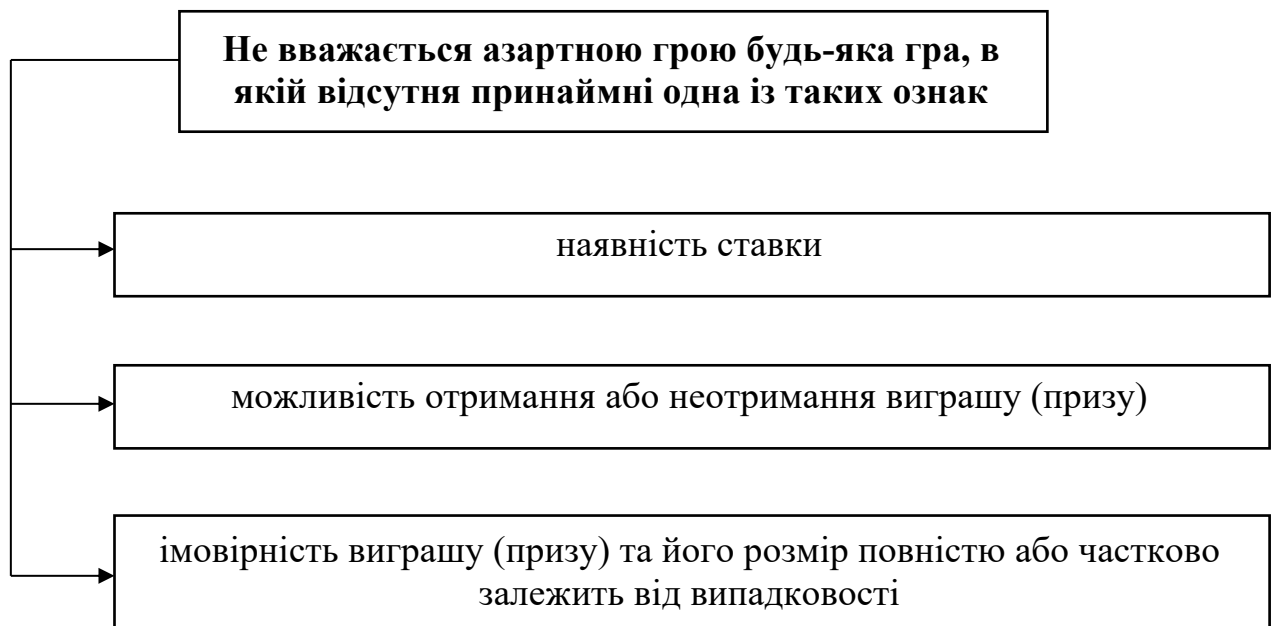
#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом.

Обов'язковою ознакою у третій формі діяння є **спеціальна мета** – надання доступу до азартних ігор чи лотерей, які проводяться в мережі Інтернет



**Азартна гра** – будь-яка гра, умовою участі в якій є внесення гравцем ставки, що дає право на отримання виграшу (призу), імовірність отримання і розмір якого повністю або частково залежать від випадковості, а також знань і майстерності гравця.



## До азартних ігор не відносяться

організація та проведення творчих конкурсів, спортивних змагань тощо, незважаючи на те, передбачається чи не передбачається умовами проведення грошовий або майновий виграш

гра в більярд, гра в кеглі (боулінг) та інші ігри, що проводяться без одержання гравцем призу (виграшу)

гра на автоматах типу «кран-машина» (двокоординатні автомати), в якій як виграш (приз) гравець отримує виключно матеріальні речі (іграшки, цукерки тощо)

випуск та проведення лотерей

організація та проведення спортивного покеру

**Ліцензія** – запис у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань про рішення органу ліцензування щодо наявності у суб'єкта господарювання права на провадження визначеного ним виду діяльності, що підлягає ліцензуванню, та/або про рішення органу ліцензування щодо наявності у суб'єкта господарювання права на використання грального обладнання або букмекерського пункту, що передбачає отримання ліцензії.

**Лотерея** – масова гра, незалежно від її назви, умовами проведення якої передбачається розіграш призового (виграшного) фонду між її учасниками і перемога в якій має випадковий характер, територія проведення (розповсюдження) якої поширюється за межі однієї будівлі (споруди), незалежно від способу прийняття грошей за участь у такій грі

**4.1.4. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ВИГОТОВЛЕННЯ, ЗБЕРІГАННЯ, ЗБУТУ АБО  
ТРАНСПОРТУВАННЯ З МЕТОЮ ЗБУТУ ПІДАКЦИЗНИХ ТОВАРІВ  
(СТ. 204 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 204. Незаконне виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів**

1. Незаконне придбання з метою збуту або зберігання з цією метою, а також збут чи транспортування з метою збуту незаконно виготовлених спирту етилового, спиртових дистилятів, алкогольних напоїв, пива, тютюнових виробів, тютюну, промислових замінників тютюну, пального або інших підакцизних товарів, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок виробництва та обігу підакцизних товарів в Україні.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) спирт етиловий та спиртові дистиляти; 2) алкогольні напої; 3) пиво; 4) тютюнові вироби та промислові замінники тютюну; 5) пальне; 6) інші підакцизні товари

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується однією з альтернативних дій: 1) незаконне придбання; 2) незаконне зберігання; 3) незаконний збут; 4) незаконне транспортування; 5) незаконне виготовлення підакцизних товарів

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом. Кримінальне правопорушення у формах придбання, зберігання, а також транспортування окрім того характеризується спеціальною метою – збуту вказаних підакцизних товарів



**Характеристика предмету  
кримінального  
правопорушення,  
передбаченого ст. 204 КК**

→ **Спирт етиловий** – всі види спирту етилового, біоетанол, які зазначені у товарних позиціях 2207 та 2208 згідно з УКТ ЗЕД

→ **Спиртові дистилати** (нормативне визначення відсутнє)

→ **Алкогольні напої** – продукти, одержані шляхом спиртового бродіння цукровмісних матеріалів або виготовлені на основі харчових спиртів з вмістом спирту етилового понад 0,5 відсотка об'ємних одиниць, які зазначені у товарних позиціях 2203, 2204, 2205, 2206 (крім квасу «живого» бродіння), 2208 згідно з УКТ ЗЕД, а також з вмістом спирту етилового 8,5 відсотка об'ємних одиниць та більше, які зазначені у товарних позиціях 2103 90 30 00, 2106 90 згідно з УКТ ЗЕД

→ **Пиво** – насичений діоксидом вуглецю пінистий алкогольний напій із вмістом спирту етилового від 0,5 відсотка об'ємних одиниць, отриманий під час бродіння охмеленого суслу пивними дріжджами, що відноситься до товарної групи УКТ ЗЕД за кодом 2203

→ **Тютюнові вироби** – сигарети з фільтром або без фільтру, цигарки, сигари, сигарили, а також люльковий, нюхальний, смоктальний, жувальний тютюн, махорка та інші вироби з тютюну чи його замінників для куріння, нюхання, смоктання чи жування

→ **Тютюн**

→ **Промислові замінники тютюну.** Замінники тютюну – засоби, які за своєю дією на здоров'я людини відповідають тютюну, але не містять тютюну.

→ **Пальне**– нафтопродукти, скраплений газ, паливо моторне альтернативне, паливо моторне сумішеве, речовини, що використовуються як компоненти моторних палив інші товари, зазначені у підпункті 215.3.4. пункту 215.3 статті 215 Податкового кодексу України

- 
- **Інші підакцизні товари:**
  - Автомобілі легкові, кузови до них, причепа та напівпричепа, мотоцикли, транспортні засоби, призначені для перевезення 10 осіб і більше, транспортні засоби для перевезення вантажів;
  - Електрична енергія;
  - Рідина, що використовуються в електронних сигаретах

**4.1.5. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
ПІДРОБЛЕННЯ ДОКУМЕНТІВ, ЯКІ ПОДАЮТЬСЯ ДЛЯ  
ПРОВЕДЕННЯ ДЕРЖАВНОЇ РЕЄСТРАЦІЇ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ТА  
ФІЗИЧНИХ ОСІБ – ПІДПРИЄМЦІВ  
(СТ. 205<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 205<sup>1</sup>. Підроблення документів, які подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи та фізичних осіб – підприємців**

1. Внесення в документи, які відповідно до закону подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи або фізичної особи – підприємця, завідомо неправдивих відомостей, а також умисне подання для проведення такої реєстрації документів, які містять завідомо неправдиві відомості, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців.

**Предметом** кримінального правопорушення є документи, які подаються для державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується однією з альтернативних дій: 1) внесення у документи, які подаються для державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців завідомо неправдивих відомостей; 2) умисне подання для проведення такої реєстрації документів, які містять завідомо неправдиві відомості

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 205<sup>1</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, вчинені службовою особою з використанням свого службового становища

**Предметом кримінального правопорушення, передбаченого ст. 205<sup>1</sup> КК України при здійсненні державної реєстрації юридичної особи може бути**

заява про державну реєстрацію створення юридичної особи

заява про обрання юридичною особою спрощеної системи оподаткування та/або реєстраційна заява про добровільну реєстрацію як платника податку на додану вартість, та/або заява про включення до Реєстру неприбуткових установ та організацій за формами, затвердженими відповідно до законодавства

примірник оригіналу (нотаріально засвідчену копію) рішення засновників, рішення відповідного державного органу, про створення юридичної особи

документ, що підтверджує створення громадського формування, відповідність статуту юридичної особи, на підставі якого діє громадське формування

відомості про керівні органи громадського формування (ім'я, дата народження керівника, членів інших керівних органів, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), посада, контактний номер телефону та інші засоби зв'язку), відомості про особу (осіб), яка має право представляти громадське формування для здійснення реєстраційних дій (ім'я, дата народження, контактний номер телефону та інші засоби зв'язку)

- установчий документ юридичної особи – у разі створення юридичної особи на підставі власного установчого документ
- реєстр осіб (громадян), які брали участь в установчому з'їзді (конференції, зборах), – у разі державної реєстрації створення громадських об'єднань, політичної партії
- програма політичної партії – у разі державної реєстрації створення політичної партії
- список підписів громадян України за формою, встановленою Міністерством юстиції України, – у разі державної реєстрації створення політичної партії
- документ про сплату адміністративного збору у випадках передбачених законодавством України
- документ, що підтверджує реєстрацію іноземної особи у країні її місцезнаходження (витяг із торговельного, банківського, судового реєстру тощо), – у разі створення юридичної особи, засновником (засновниками) якої є іноземна юридична особа
- примірник оригіналу (нотаріально засвідчена копія) передавального акту – у разі створення юридичної особи в результаті перетворення або злиття
- примірник оригіналу (нотаріально засвідчена копія) розподільчого балансу – у разі створення юридичної особи в результаті поділу або виділу
- документи для державної реєстрації змін про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі, визначені частиною четвертою цієї статті, – у разі створення юридичної особи в результаті виділу
- документи для державної реєстрації припинення юридичної особи в результаті злиття та поділу – у разі створення юридичної особи в результаті злиття та поділу
- список учасників з'їзду, конференції, установчих або загальних зборів членів профспілки
- документ, що містить інформацію про розмір обов'язкових платежів та інших обов'язкових витрат, сплата яких є необхідною для започаткування діяльності товариства, у випадку, передбаченому законодавством

**Предметом кримінального правопорушення, передбаченого ст. 205<sup>1</sup> КК України при здійсненні державної реєстрації фізичної особи – підприємця може бути**

заява про державну реєстрацію фізичної особи підприємцем

заява про обрання фізичною особою спрощеної системи оподаткування та/або реєстраційна заява про добровільну реєстрацію як платника податку на додану вартість за формою, затвердженою центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної податкової і митної політики

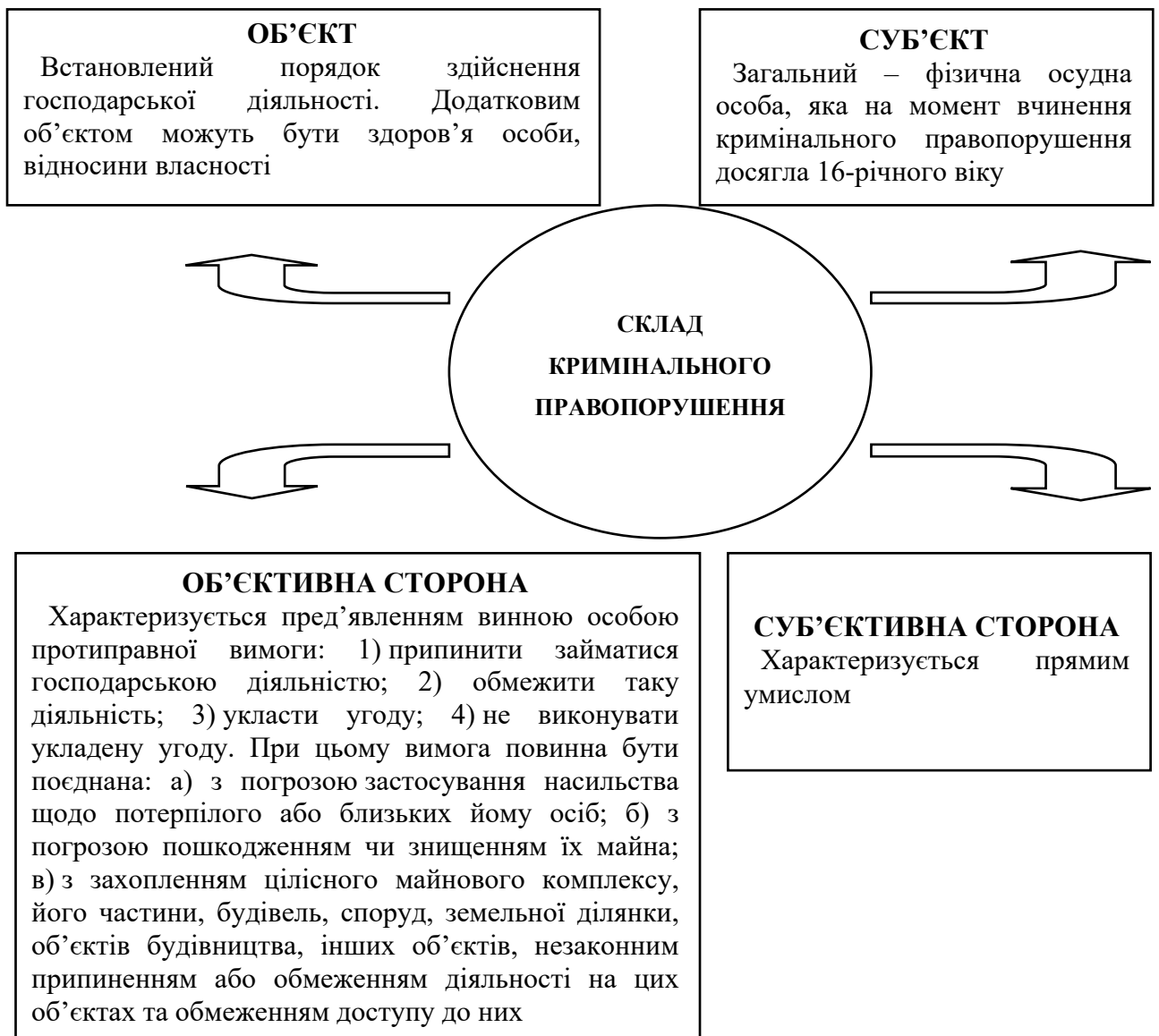
нотаріально засвідчена письмова згода батьків (усиновлювачів) або піклувальника чи органу опіки та піклування – для фізичної особи, яка досягла шістнадцяти років і має бажання займатися підприємницькою діяльністю, але не має повної цивільної дієздатності

договір (декларація) про створення сімейного фермерського господарства – у разі державної реєстрації фізичної особи, яка самостійно або з членами сім'ї створює сімейне фермерське господарство відповідно до Закону України «Про фермерське господарство»

#### 4.1.6. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОТИДІЇ ЗАКОННІЙ ГОСПОДАРСЬКІЙ ДІЯЛЬНОСТІ (СТ. 206 КК УКРАЇНИ)

##### Стаття 206. Протидія законній господарській діяльності

1. Протидія законній господарській діяльності, тобто протиправна вимога припинити займатися господарською діяльністю чи обмежити її, укласти угоду або не виконувати укладену угоду, виконання (невиконання) якої може заподіяти матеріальної шкоди або обмежити законні права чи інтереси того, хто займається господарською діяльністю, поєднана з погрозою насильства над потерпілим або близькими йому особами, пошкодження чи знищення їхнього майна або захоплення цілісного майнового комплексу, його частини, будівель, споруд, земельної ділянки, об'єктів будівництва, інших об'єктів та незаконне припинення або обмеження діяльності на цих об'єктах та обмеження доступу до них за відсутності ознак вимагання, - ...



**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 206 КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, вчинені з погрозою вбивства чи заподіяння тяжких тілесних ушкоджень

ті самі дії, поєднані з насильством, що не є небезпечним для життя і здоров'я

ті самі дії, поєднані з пошкодженням чи знищенням майна

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 206 КК України**

протидія законній господарській діяльності, вчинена організованою групою

протидія законній господарській діяльності, вчинена службовою особою з використанням службового становища

протидія законній господарській діяльності, поєднана з насильством, що є небезпечним для життя і здоров'я

протидія законній господарській діяльності, що заподіяла велику шкоду

протидія законній господарській діяльності, що спричинила інші тяжкі наслідки

### 4.1.7. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОТИПРАВНОГО ЗАВОЛОДІННЯ МАЙНОМ ПІДПРИЄМСТВА, УСТАНОВИ, ОРГАНІЗАЦІЇ (СТ. 206<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 206<sup>2</sup>.Протиправне заволодіння майном підприємства, установи, організації

1. Протиправне заволодіння майном підприємства, установи, організації у тому числі частками, акціями, паями їх засновників, учасників, акціонерів, членів, шляхом вчинення правочинів з використанням підроблених або викрадених документів, печаток, штампів підприємства, установи, організації, - ...

#### ОБ'ЄКТ

Встановлений порядок здійснення господарської діяльності. Додатковим об'єктом можуть бути: здоров'я особи; відносини власності; встановлений порядок документообігу; фізична, психічна недоторканість особи.

**Предметом** кримінального правопорушення є майно підприємства, установи, організації (у тому числі частки, акції, паї їх засновників, учасників, акціонерів, членів)

#### СУБ'ЄКТ

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

#### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) дією – протиправним заволодінням майном підприємства, установи, організації; 2) наслідком – обернення такого майна на свою користь чи користь третіх осіб та наявності можливості ним розпорядитися; 3) причинним зв'язком між дією і наслідком. Крім того, об'єктивна сторона цього кримінального правопорушення характеризується специфічним способом – вчинення правочинів з використанням підроблених або викрадених документів, печаток, штампів підприємства, установи, організації

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом



**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 206<sup>2</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, вчинені з погрозою вбивства чи заподіяння тяжких тілесних ушкоджень

ті самі дії, поєднані з насильством, що не є небезпечним для життя і здоров'я

ті самі дії, поєднані з пошкодженням чи знищенням майна

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 206<sup>2</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені службовою особою з використанням службового становища

ті самі дії, якщо вони заподіяли велику шкоду

ті самі дії, якщо вони спричинили інші тяжкі наслідки

#### 4.1.8. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ (СТ. 209 КК УКРАЇНИ)

##### Стаття 209. Легалізація (відмивання) майна, одержаного злочинним шляхом

1. Набуття, володіння, використання, розпорядження майном, щодо якого фактичні обставини свідчать про його одержання злочинним шляхом, у тому числі здійснення фінансової операції, вчинення правочину з таким майном, або переміщення, зміна форми (перетворення) такого майна, або вчинення дій, спрямованих на приховування, маскуванню походження такого майна або володіння ним, права на таке майно, джерела його походження, місцезнаходження, якщо ці дії вчинені особою, яка знала або повинна була знати, що таке майно прямо чи опосередковано, повністю чи частково одержано злочинним шляхом, - ...

##### ОБ'ЄКТ

Встановлений порядок здійснення господарської діяльності в частині протидії легалізації майна, одержаного злочинним шляхом.

**Предметом** кримінального правопорушення є майно, щодо якого фактичні обставини свідчать про його одержання злочинним шляхом

##### СУБ'ЄКТ

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



##### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується одним із таких **діянь**: 1) набуття, 2) володіння, 3) використання, 4) розпорядження предметом цього кримінального правопорушення, що, зокрема, може характеризуватися здійсненням фінансової операції, вчиненням правочину, переміщенням, зміною форми (перетворенням) такого майна, або вчиненням дій, спрямованих на приховування, маскуванню походження такого майна або володіння ним, права на таке майно, джерела його походження, місцезнаходження

##### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом.

Особа має знати або ж мати достатні підстави знати, що таке майно прямо чи опосередковано, повністю чи частково одержано злочинним шляхом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 209 КК України**

дії, передбачені частиною першою цієї статті, вчинені повторно

дії, передбачені частиною першою цієї статті, вчинені за попередньою змовою групою осіб

дії, передбачені частиною першою цієї статті, вчинені у великому розмірі

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 209 КК України**

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, вчинені організованою групою

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, вчинені в особливо великому розмірі

Легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, визнається вчиненою у **великому розмірі**, якщо предметом злочину були кошти або інше майно на суму, що перевищує шість тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян

Легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, визнається вчиненою в **особливо великому розмірі**, якщо предметом злочину були кошти або інше майно на суму, що перевищує вісімнадцять тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян

**4.1.9. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА УМИСНОГО ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА ПРО ЗАПОБІГАННЯ ТА ПРОТИДІЮ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЮ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ, ФІНАНСУВАННЮ ТЕРОРИЗМУ ТА ФІНАНСУВАННЮ РОЗПОВСЮДЖЕННЯ ЗБРОЇ МАСОВОГО ЗНИЩЕННЯ  
(СТ. 209<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 209<sup>1</sup>. Умисне порушення вимог законодавства про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму**

1. Умисне неподання, несвоєчасне подання або подання недостовірної інформації про фінансові операції, що відповідно до закону підлягають фінансовому моніторингу, центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, якщо такі діяння заподіяли істотну шкоду охоронюваним законом правам, свободам чи інтересам окремих громадян, державним чи громадським інтересам або інтересам окремих юридичних осіб, -

2. Розголошення у будь-якому вигляді таємниці фінансового моніторингу або факту обміну інформацією про фінансову операцію та її учасників між суб'єктами первинного фінансового моніторингу, суб'єктами державного фінансового моніторингу, іншими державними органами, а також факту надання (одержання) запиту, рішення чи доручення центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, або надання (одержання) відповіді на такий запит, рішення чи доручення особою, якій ця інформація стала відома у зв'язку з її професійною або службовою діяльністю, якщо такі дії заподіяли істотну шкоду охоронюваним законом правам, свободам чи інтересам окремих громадян, державним чи громадським інтересам або інтересам окремих юридичних осіб, -

...

### ОБ'ЄКТ

Встановлений порядок здійснення фінансового моніторингу в частині захисту та обігу відповідної інформації.

**Предметом** кримінального правопорушення, передбаченого **частиною 1** статті є інформація про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу.

**Предметом** кримінального правопорушення, передбаченого **частиною 2** статті є: а) інформація, що становить таємницю фінансового моніторингу; б) інформація про факт обміну інформацією про фінансову операцію та її учасників між суб'єктами первинного фінансового моніторингу, суб'єктами державного фінансового моніторингу, іншими державними органами; в) інформація про факт надання (одержання) запиту, рішення чи доручення центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, або надання (одержання) відповіді на такий запит, рішення чи доручення.

### СУБ'ЄКТ

Спеціальний:

Керівник або відповідальний працівник суб'єкта первинного фінансового моніторингу, які зобов'язані забезпечувати подання інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу, або особи, які тимчасово виконують їхні обов'язки (ч. 1 ст. 209<sup>1</sup>);

особа, якій ця інформація стала відома у зв'язку з її професійною або службовою діяльністю (ч. 2 209<sup>1</sup>)

### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується двома формами:

1) **діянням** у формі: а) неподанням; б) несвоечасного поданням; в) подання недостовірної інформації про фінансові операції, що відповідно до закону підлягають фінансовому моніторингу; 2) **наслідком** – заподіянням істотної шкоди; 3) **причинним зв'язком** між діянням і наслідком (**частина 1 статті**).

**Або:** 1) **діянням** у формі розголошення у будь-якому вигляді інформації, що становить предмет кримінального правопорушення, згідно ч. 2 ст. 209<sup>1</sup>; 2) **наслідком** – заподіянням істотної шкоди охоронюваним законом правам, свободам чи інтересам окремих громадян, державним чи громадським інтересам або інтересам окремих юридичних осіб; 3) **причинним зв'язком** між діянням і наслідком (**частина 2 статті**).

### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується **прямим умислом**

**Фінансовий моніторинг** – сукупність заходів, що вживаються суб'єктами фінансового моніторингу у сфері запобігання та протидії, що включають проведення державного фінансового моніторингу та первинного фінансового моніторингу.

**Державний фінансовий моніторинг** – сукупність заходів, що вживаються суб'єктами державного фінансового моніторингу і спрямовуються на виконання вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» та іншого законодавства у сфері запобігання та протидії:

**державний фінансовий моніторинг спеціально уповноваженого органу** – сукупність заходів із збору, обробки та аналізу інформації про фінансові операції, що подається до спеціально уповноваженого органу суб'єктами первинного і державного фінансового моніторингу та іншими державними органами, відповідними органами іноземних держав, іншої інформації, що може бути пов'язана з підозрою в легалізації (відмиванні) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванні тероризму та/або фінансуванні розповсюдження зброї масового знищення та/або з іншими незаконними фінансовими операціями, а також заходів з перевірки такої інформації згідно із законодавством України та інших заходів, спрямованих на виконання вимог законодавства у сфері запобігання та протидії;

**державний фінансовий моніторинг інших суб'єктів державного фінансового моніторингу** – сукупність заходів, що вживаються іншими суб'єктами, визначеними частиною третьою статті 6 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», і спрямовані на виконання вимог законодавства у сфері запобігання та протидії.

**Первинний фінансовий моніторинг** – сукупність заходів, які вживаються суб'єктами первинного фінансового моніторингу і спрямовані на виконання вимог законодавства у сфері запобігання та протидії.

**Фінансова операція** – будь-які дії щодо активів клієнта, вчинені за допомогою суб'єкта первинного фінансового моніторингу або про які стало відомо суб'єктам первинного фінансового моніторингу, зазначеним у підпунктах "а"- "д" пункту 7 частини другої статті 6 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», у рамках ділових відносин з клієнтом, суб'єктам державного фінансового моніторингу, Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, державним органам, що провадять діяльність у сфері запобігання та протидії, правоохоронним та розвідувальним органам України в рамках виконання цього Закону.

**фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу** – порогові фінансові операції, підозрілі фінансові операції (діяльність).

## ПОРОГОВІ ФІНАНСОВІ ОПЕРАЦІЇ

**Фінансові операції є пороговими**, якщо сума, на яку здійснюється кожна із них, дорівнює чи перевищує 400 тисяч гривень (для суб'єктів господарювання, які проводять лотереї та/або азартні ігри, - 55 тисяч гривень) або дорівнює чи перевищує суму в іноземній валюті, банківських металах, інших активах, еквівалентну за офіційним курсом гривні до іноземних валют і банківських металів 400 тисяч гривень на момент проведення фінансової операції (для суб'єктів господарювання, які проводять лотереї та/або азартні ігри, - 55 тисяч гривень), за наявності однієї або більше таких ознак:

фінансові операції, якщо хоча б одна із сторін - учасників фінансової операції має реєстрацію, місце проживання чи місцезнаходження в державі, що здійснює збройну агресію проти України, та/або в державі (юрисдикції), що не виконує чи неналежним чином виконує рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, задіяних у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення (у тому числі дипломатичне представництво, посольство, консульство такої держави), або якщо однією із сторін - учасників фінансової операції є особа, яка має рахунок у банку, зареєстрованому в зазначеній державі (юрисдикції);

фінансові операції політично значущих осіб, членів їх сім'ї та/або осіб, пов'язаних з політично значущими особами;

платіжні операції з переказу коштів за кордон (у тому числі до держав, віднесених Кабінетом Міністрів України до офшорних зон);

фінансові операції з готівкою (внесення, переказ, отримання коштів)

## ПІДОЗРІЛІ ФІНАНСОВІ ОПЕРАЦІЇ

Фінансові операції або спроба їх проведення незалежно від суми, на яку вони проводяться, вважаються підозрілими, якщо суб'єкт первинного фінансового моніторингу має підозру або має достатні підстави для підозри, що вони є результатом злочинної діяльності або пов'язані чи стосуються фінансування тероризму або фінансування розповсюдження зброї масового знищення.

При визначенні того, чи є підозрілою фінансова операція або діяльність, суб'єкт первинного фінансового моніторингу враховує типологічні дослідження, підготовлені спеціально уповноваженим органом та оприлюднені ним на своєму веб-сайті, а також рекомендації суб'єктів державного фінансового моніторингу.

**Таємниця фінансового моніторингу** - інформація, отримана під час проведення державного фінансового моніторингу спеціально уповноваженим органом, а саме: інформація про фінансові операції та їх учасників, додаткова інформація, інша інформація, що може бути пов'язана з підозрою у легалізації (відмиванні) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванні тероризму та/або фінансуванні розповсюдження зброї масового знищення та/або іншими незаконними фінансовими операціями.



**4.1.10. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПОРУШЕННЯ ПОРЯДКУ ЗДІЙСНЕННЯ ЗАГОТІВЛІ МЕТАЛОБРУХТУ ТА ОПЕРАЦІЙ З МЕТАЛОБРУХТОМ (СТ. 213 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 213. Порухення порядку здійснення заготівлі металобрухту та операцій з металобрухтом**

1. Здійснення заготівлі металобрухту, переробки брухту кольорових і чорних металів фізичними особами без дотримання вимог законодавства щодо державної реєстрації як суб'єкта господарювання, організація незаконних пунктів прийому, схову та збуту металобрухту - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок здійснення господарської діяльності із заготівлі та переробки металобрухту, організації пунктів прийому, схову та збуту металобрухту.

**Предметом** кримінального правопорушення є брухт кольорових та чорних металів.

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується діянням у одній з двох форм: 1) заготівлі або переробки металобрухту без дотримання вимог законодавства щодо реєстрації як суб'єкта господарювання; 2) організація незаконних пунктів прийому, схову та збуту металобрухту

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуюча ознака кримінального  
правопорушення, передбаченого ч. 2  
ст. 213 КК України**

дії, передбачені частиною першою цієї статті, якщо вони  
вчинені особою, раніше судимою за кримінальне  
правопорушення, передбачене цією статтею

**Характеристика предмету та діяння у складі  
кримінального правопорушення, передбаченого ст.  
213 КК України**

**Металобрухт** – непридатні для прямого використання виробу або частини виробів, які за рішенням власника втратили експлуатаційну цінність внаслідок фізичного або морального зносу і містять у собі чорні або кольорові метали чи їх сплави, а також вироби з металу, що мають непоправний брак, залишки чорних і кольорових металів і їх сплавів.

**Заготівля металобрухту** - діяльність, пов'язана з купівлею, зберіганням та реалізацією металобрухту суб'єктами господарювання.

**Переробка металобрухту** - діяльність, пов'язана із доведенням металобрухту шляхом сортування або, в разі потреби, пресування, пакування, дрібнення, різання до стану, що відповідає вимогам законодавства; вилучення металевої складової із шлаків металургійної переробки чорних та кольорових металів і їх сплавів.

**4.1.11. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА УМИСНОГО  
ВВЕДЕННЯ В ОБІГ НА РИНКУ УКРАЇНИ (ВИПУСК НА РИНОК  
УКРАЇНИ) НЕБЕЗПЕЧНОЇ ПРОДУКЦІЇ  
(СТ. 227 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 227. Умисне введення в обіг на ринку України (випуск на ринок України) небезпечної продукції**

Умисне введення в обіг (випуск на ринок України) небезпечної продукції, тобто такої продукції, що не відповідає вимогам щодо безпеки продукції, встановленим нормативно-правовими актами, якщо такі дії вчинені у великих розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок здійснення господарської діяльності в частині виготовлення та реалізації безпечної продукції.

**Предметом** кримінального правопорушення є небезпечна продукція у великих розмірах

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – особа, яка відповідає за безпеку продукції, яка виробляється на підприємстві, чи вводиться в обіг (випускається на ринок України) а також фізичні особа-підприємець, яка займається виготовленням або реалізацією продукції

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується введенням в обіг (випуском на ринок України) небезпечної продукції

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом

Під введенням в обіг (випуском на ринок України) небезпечної продукції, вчиненим у **великих розмірах**, слід вважати введення в обіг продукції, загальна вартість якої перевищує п'ятсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян

**До неякісної та небезпечної продукції відноситься:**

продукція, яка не відповідає вимогам чинних в Україні нормативно-правових актів і нормативних документів стосовно відповідних видів продукції щодо її споживчих властивостей

продукція, яка не відповідає обов'язковим вимогам чинних в Україні нормативно-правових актів і нормативних документів щодо її безпеки для життя і здоров'я людини, майна і довкілля

продукція, якій з метою збуту споживачам виробником (продавцем) навмисне надано зовнішнього вигляду та (або) окремих властивостей певного виду продукції, але яка не може бути ідентифікована як продукція, за яку вона видається

продукція, під час маркування якої порушено встановлені законодавством вимоги щодо мови маркування та (або) до змісту і повноти інформації, яка має при цьому повідомлятися

продукція, строк придатності якої до споживання або використання закінчився

продукція, на яку немає передбачених законодавством відповідних документів, що підтверджують якість та безпеку продукції

## 5. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ

---

### 5.1. Кримінальні правопорушення у бюджетній сфері

→ **Стаття 210.** Нецільове використання бюджетних коштів, здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням

→ **Стаття 211.** Видання нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону

**5.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕЦІЛЬОВОГО ВИКОРИСТАННЯ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ, ЗДІЙСНЕННЯ ВИДАТКІВ БЮДЖЕТУ ЧИ НАДАННЯ КРЕДИТІВ З БЮДЖЕТУ БЕЗ ВСТАНОВЛЕНИХ БЮДЖЕТНИХ ПРИЗНАЧЕНЬ АБО З ЇХ ПЕРЕВИЩЕННЯМ**

**Стаття 210. Нецільове використання бюджетних коштів, здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням**

1. Нецільове використання бюджетних коштів службовою особою, а так само здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням всупереч Бюджетному кодексу України чи закону про Державний бюджет України на відповідний рік, якщо предметом таких дій були бюджетні кошти у великих розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок виконання державного та місцевих бюджетів.  
Предметом кримінального правопорушення є бюджетні кошти у великих розмірах

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – службова особа, яка розпорядником бюджетних коштів

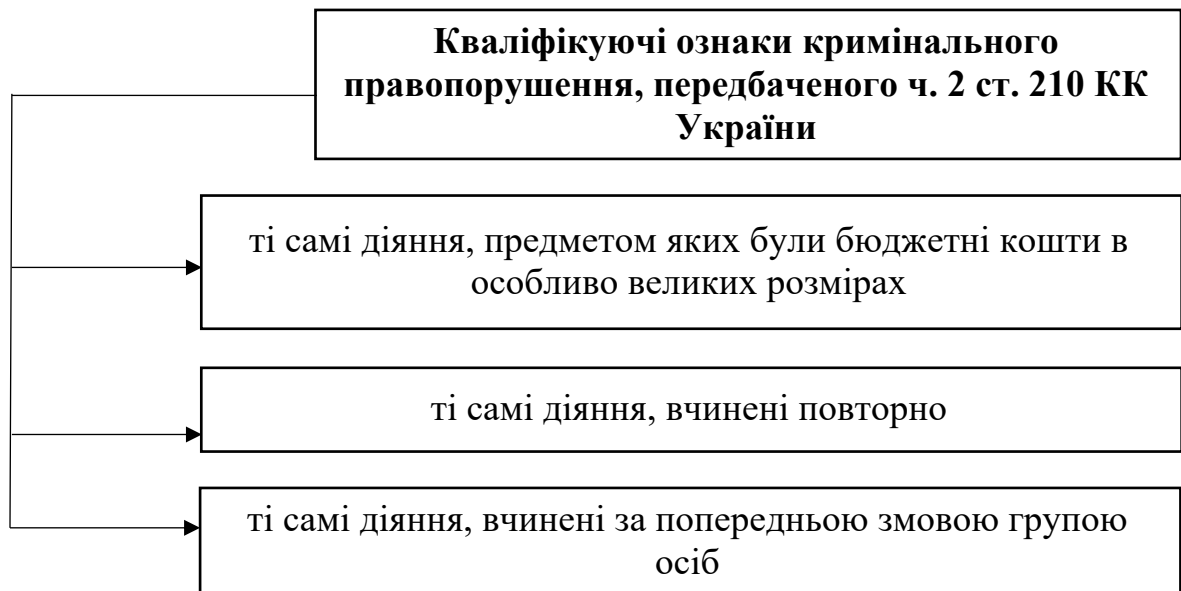
**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується однією з альтернативних дій: 1) нецільове використання бюджетних коштів; 2) здійснення видатків бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням всупереч Бюджетному кодексу України чи закону про Державний бюджет України на відповідний рік; 3) надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням всупереч Бюджетному кодексу України чи закону про Державний бюджет України на відповідний рік

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом



**Бюджет** – план формування та використання фінансових ресурсів для забезпечення завдань і функцій, які здійснюються відповідно органами державної влади, органами влади Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування протягом бюджетного періоду.

**Бюджетні кошти** (кошти бюджету) – належні відповідно до законодавства надходження бюджету та витрати бюджету.

**Великим розміром** бюджетних коштів відповідно до статей 210, 211 цього Кодексу вважається сума, що в тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Особливо великим розміром** бюджетних коштів відповідно до статей 210, 211 цього Кодексу вважається сума, що в три тисячі і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Видатки бюджету** – кошти, спрямовані на виконання бюджетних програм, передбачених відповідним бюджетом. До видатків бюджету не належать: погашення боргу; надання кредитів з бюджету; розміщення бюджетних коштів на депозитах; придбання цінних паперів; повернення надміру сплачених до бюджету сум податків і зборів та інших доходів бюджету, проведення їх бюджетного відшкодування.

**Кредитування Бюджету** – операції з надання коштів з бюджету на умовах повернення, платності та строковості, внаслідок чого виникають зобов'язання перед бюджетом (надання кредитів з бюджету), та операції звернення таких коштів до бюджету (повернення кредитів до бюджету). До кредитів з бюджету також належать бюджетні позички та фінансова допомога з бюджету на поворотній основі.

**Бюджетне призначення** – повноваження головного розпорядника бюджетних коштів, надане Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет), яке має кількісні, часові і цільові обмеження та дозволяє надавати бюджетні асигнування.



**5.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРОВОА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИДАННЯ  
НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ, ЩО ЗМЕНШУЮТЬ  
НАДХОДЖЕННЯ БЮДЖЕТУ АБО ЗБІЛЬШУЮТЬ ВИТРАТИ  
БЮДЖЕТУ ВСУПЕРЕЧ ЗАКОНУ  
(СТ. 211 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 211. Видання нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону**

1. Видання службовою особою нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону, якщо предметом таких дій були бюджетні кошти у великих розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Встановлений порядок виконання державного та місцевих бюджетів.

**Предметом** кримінального правопорушення є бюджетні кошти у великих розмірах

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – особа, уповноважена видавати відповідні нормативно-правові акти

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВOPУШЕННЯ**



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Полягає у виданні службовою особою нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення,  
передбаченого ч. 2 ст. 211 КК України**

ті самі дії, предметом яких були бюджетні кошти в особливо великих розмірах

ті самі дії, вчинені повторно

## 6. УРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ОПОДАТКУВАННЯ ТА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВОГО ДЕРЖАВНОГО СОЦІАЛЬНОГО СТРАХУВАННЯ

---

### 6.1. Кримінальні правопорушення у сфері оподаткування та загальнообов'язкового державного соціального страхування

→ **Стаття 212.** Ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)

→ **Стаття 212<sup>1</sup>.** Ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування

**6.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ, ЗБОРІВ (ОБОВ'ЯЗКОВИХ ПЛАТЕЖІВ) (СТ. 212 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 212. Ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)**

1. Умисне ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, установи, організації, незалежно від форми власності або особою, що займається підприємницькою діяльністю без створення юридичної особи чи будь-якою іншою особою, яка зобов'язана їх сплачувати, якщо ці діяння призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів у значних розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення функціонування податкової системи України.

**Предметом** кримінального правопорушення є податки, збори (обов'язкові платежі)

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – особа, яка зобов'язана сплачувати податки, збори (обов'язкові платежі); службова особа підприємства, установи, організації



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується: 1) **діянням** – ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів); 2) **наслідком** – фактичним ненадходженням до бюджету чи державного цільового фонду коштів у значному розмірі; 3) **причинним зв'язком** між діянням та наслідком

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується умисною формою вини

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 212 КК України**

ті самі діяння, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі діяння, якщо вони призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів у великих розмірах

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 212 КК України**

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, вчинені особою, раніше судимою за ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, якщо вони призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів в особливо великих розмірах

**Особа, яка вчинила діяння, передбачені частинами першою, другою цієї статті, або діяння, передбачені частиною третьою (якщо вони призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів в особливо великих розмірах) цієї статті, звільняється від кримінальної відповідальності, якщо до притягнення її до кримінальної відповідальності сплачено податки, збори (обов'язкові платежі), а також відшкодовано шкоду, завдану державі їх несвоєчасною сплатою (фінансові санкції, пеня).**

Діяння, передбачені частинами першою - третьою цієї статті, не вважаються умисним ухиленням від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), якщо платник податків досяг податкового компромісу відповідно до підрозділу 9<sup>2</sup> розділу XX "Перехідні положення" Податкового кодексу України.

Діяння, передбачені частинами першою - третьою цієї статті, не вважаються умисним ухиленням від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), що входять у систему оподаткування, якщо такі діяння пов'язані з придбанням (формуванням джерел придбання), створенням, одержанням, використанням об'єктів, щодо яких особою було подано одноразову (спеціальну) добровільну декларацію та сплачено узгоджену суму збору відповідно до підрозділу 9<sup>4</sup> "Особливості застосування одноразового (спеціального) добровільного декларування активів фізичних осіб" розділу XX Податкового кодексу України в межах складу та вартості об'єктів декларування, зазначеної в одноразовій (спеціальній) добровільній декларації як база для нарахування збору з одноразового (спеціального) добровільного декларування, якщо такі діяння вчинені до 1 січня 2021 року та пов'язані з придбанням (формуванням джерел придбання), створенням, одержанням, використанням об'єктів одноразового (спеціального) добровільного декларування або розпорядженням ними.

Під **значним розміром** коштів слід розуміти суми податків, зборів і інших обов'язкових платежів, які в три тисячі і більше разів перевищують установлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Під **великим розміром** коштів слід розуміти суми податків, зборів і інших обов'язкових платежів, які в п'ять тисячі і більше разів перевищують установлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Під **особливо великим розміром** коштів слід розуміти суми податків, зборів, інших обов'язкових платежів, які в сім тисяч і більше разів перевищують установлений законодавством неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Характеристика предмета кримінального правопорушення, передбаченого ст. 212 КК України**

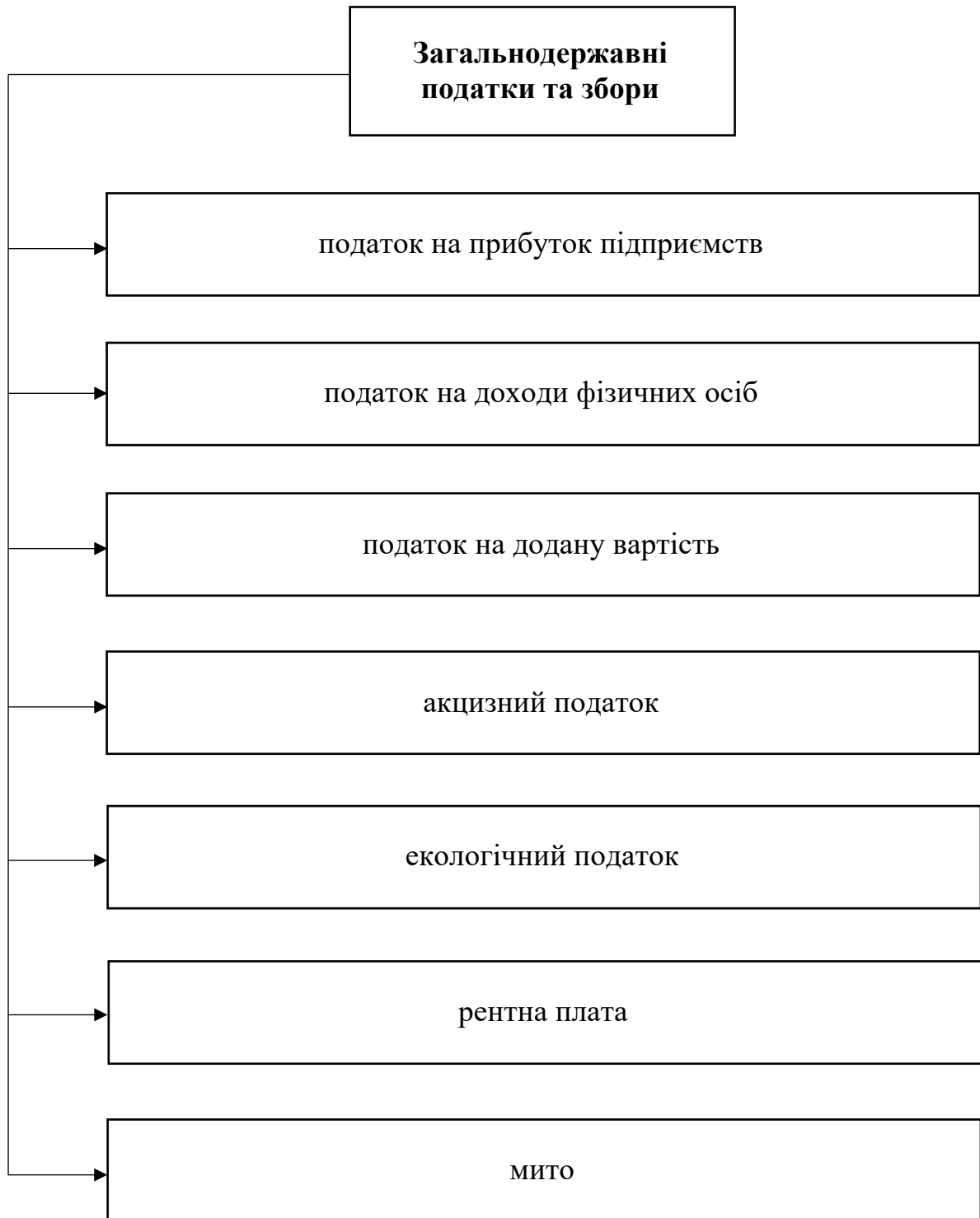
**Податком** є обов'язковий, безумовний платіж до відповідного бюджету або на єдиний рахунок, що справляється з платників податку відповідно до Податкового кодексу України

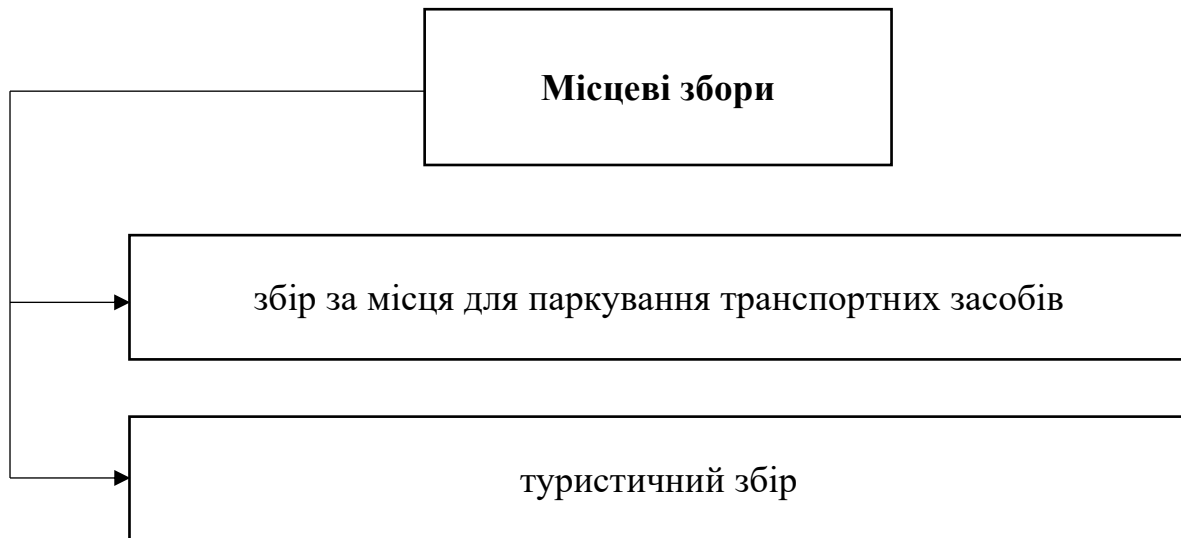
**Збором** (платою, внеском) є обов'язковий платіж до відповідного бюджету або на єдиний рахунок, що справляється з платників зборів, з умовою отримання ними спеціальної вигоди, у тому числі внаслідок вчинення на користь таких осіб державними органами, органами місцевого самоврядування, іншими уповноваженими органами та особами юридично значимих дій

**Види податків та зборів**

Загальнодержавні податки та збори

Місцеві податки та збори







**6.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ЄДИНОГО ВНЕСКУ НА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВЕ ДЕРЖАВНЕ СОЦІАЛЬНЕ СТРАХУВАННЯ ТА СТРАХОВИХ ВНЕСКІВ НА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВЕ ДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ СТРАХУВАННЯ (СТ. 212<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 212<sup>1</sup>. Ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування**

1. Умисне ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, вчинене службовою особою підприємства, установи, організації незалежно від форми власності або особою, яка здійснює підприємницьку діяльність без створення юридичної особи, чи будь-якою іншою особою, яка зобов'язана його сплачувати, якщо таке діяння призвело до фактичного ненадходження до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування коштів у значних розмірах, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення функціонування системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в Україні.

**Предметом** кримінального правопорушення є кошти, які підлягають сплаті як єдиний внесок на загальнообов'язкову державне соціальне страхування

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – особа, яка зобов'язана сплачувати єдиний внесок на загальнообов'язкову державне соціальне страхування

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується: 1) **діянням** – ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування; 2) **наслідком** – фактичним ненадходженням до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування коштів у значних розмірах; 3) **причинним зв'язком** між діянням та наслідком

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується умисною формою вини

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 212<sup>1</sup> КК України**

ті самі діяння, вчинені повторно за попередньою змовою групою осіб

ті самі діяння, якщо вони призвели до фактичного ненадходження до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування коштів у великих розмірах

**Особливо кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 212<sup>1</sup> КК України**

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, вчинені особою, раніше судимою за ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування

дії, передбачені частиною першою або другою цієї статті, якщо вони призвели до фактичного ненадходження до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування коштів в особливо великих розмірах

**Особа, яка вчинила діяння, передбачені частинами першою, другою або третьою цієї статті, звільняється від кримінальної відповідальності, якщо до притягнення її до кримінальної відповідальності сплачено єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхові внески на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, а також відшкодовано шкоду, завдану фондам загальнообов'язкового державного соціального страхування їх несвоєчасною сплатою (штрафні санкції, пеня).**

Діяння, передбачені частинами першою - третьою цієї статті, не вважаються умисним ухиленням від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, якщо такі діяння пов'язані з придбанням (формуванням джерел придбання), створенням, одержанням, використанням об'єктів, щодо яких особою було подано одноразову (спеціальну) добровільну декларацію та сплачено узгоджену суму податкових зобов'язань відповідно до підрозділу 9<sup>4</sup> «Особливості застосування одноразового (спеціального) добровільного декларування активів фізичних осіб» розділу XX Податкового кодексу України в межах складу та вартості об'єктів декларування, зазначеної в одноразовій (спеціальній) добровільній декларації як база для нарахування збору з одноразового (спеціального) добровільного декларування, якщо такі діяння вчинені до 1 січня 2021 року та пов'язані з придбанням (формуванням джерел придбання), створенням, одержанням, використанням об'єктів одноразового (спеціального) добровільного декларування або розпорядженням ними.

Під **значним розміром** коштів слід розуміти суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, які в тисячу і більше разів перевищують установлений законом неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Під **великим розміром** коштів слід розуміти суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, які в три тисячі і більше разів перевищують установлений законом неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Під **особливо великим розміром** коштів слід розуміти суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування чи страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, які в п'ять тисяч і більше разів перевищують установлений законом неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

### **Характеристика предмету кримінального правопорушення, передбаченого ст. 212<sup>1</sup>КК України**

**Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування** – консолідований страховий внесок, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в обов'язковому порядку та на регулярній основі з метою забезпечення захисту у випадках, передбачених законодавством, прав застрахованих осіб на отримання страхових виплат (послуг) за діючими видами загальнообов'язкового державного соціального страхування

**Страхові внески на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування**

## 7. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПРАВ КРЕДИТОРІВ

---

### 7.1. Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення прав кредиторів

→ **Стаття 218<sup>1</sup>.** Доведення банку до неплатоспроможності

→ **Стаття 219.** Доведення до банкрутства

→ **Стаття 220<sup>1</sup>.** Порухення порядку ведення бази даних про вкладників або порядку формування звітності

→ **Стаття 220<sup>2</sup>.** Фальсифікація фінансових документів та звітності фінансової організації, приховування неплатоспроможності фінансової установи або підстав для відкликання (анулювання) ліцензії фінансової установи

→ **Стаття 222.** Шахрайство з фінансовими ресурсами

## 7.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ДОВЕДЕННЯ БАНКУ ДО НЕПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ (СТ. 218<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)

### Стаття 218<sup>1</sup>. Доведення банку до неплатоспроможності

1. Доведення банку до неплатоспроможності, тобто умисне, з корисливих мотивів, іншої особистої заінтересованості або в інтересах третіх осіб вчинення пов'язаною з банком особою будь-яких дій, що призвели до віднесення банку до категорії неплатоспроможних, якщо це завдало великої матеріальної шкоди державі або кредитору

...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері забезпечення прав кредиторів. Додатковим обов'язковим об'єктом цього кримінального правопорушення є власність.

Потерпілим від кримінального правопорушення є: 1) держава; 2) кредитор

#### СУБ'ЄКТ ЗЛОЧИНУ

Спеціальний – пов'язана з банком особа

#### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) діянням – доведення банку до неплатоспроможності; 2) наслідком – завданням великої матеріальної шкоди державі або кредитору; 3) причинним зв'язком між діянням та наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом, а також корисливим мотивом або мотивом задоволення інших особистих інтересів або мотивом задоволення інтересів третіх осіб

**Банк** – юридична особа, яка на підставі банківської ліцензії має виключне право надавати банківські послуги.

**Кредитор банку** – юридична або фізична особа, яка має документально підтвержені вимоги до банку щодо його майнових зобов'язань

**Неплатоспроможний банк** – банк, щодо якого Національний банк України прийняв рішення про віднесення до категорії неплатоспроможних у порядку, передбаченому Законом України "Про банки і банківську діяльність"

У цій статті матеріальна шкода вважається **великою**, якщо вона у десять тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Пов'язаними з банком особами є:**  
(особа вважається пов'язаною з банком з моменту виникнення підстав для визначення такої особи пов'язаною з банком)

контролери банку

особи, які мають істотну участь у банку, та особи, через яких ці особи здійснюють опосередковане володіння істотною участю у банку

керівники банку, керівник підрозділу внутрішнього аудиту, головний ризик-менеджер, головний комплаєнс-менеджер, керівники та члени комітетів ради банку та правління банку

споріднені та афілійовані особи банку, у тому числі учасники банківської групи

власники істотної участі у споріднених та афілійованих особах банку

керівники юридичних осіб та керівники банків, які є спорідненими та афілійованими особами банку, керівник служби внутрішнього аудиту, керівники та члени комітетів цих осіб

асоційовані особи фізичних осіб, зазначених у вищенаведених пунктах

юридичні особи, в яких фізичні особи, зазначені в цій частині, є керівниками або власниками істотної участі

будь-яка особа, через яку проводиться операція в інтересах осіб, зазначених вище

## 7.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ДОВЕДЕННЯ ДО БАНКУРТСТВА (СТ. 219 КК УКРАЇНИ)

### Стаття 219. Доведення до банкрутства

Доведення до банкрутства, тобто умисне, з корисливих мотивів, іншої особистої заінтересованості або в інтересах третіх осіб вчинення громадянином – засновником (учасником) або службовою особою суб'єкта господарської діяльності дій, що призвели до стійкої фінансової неспроможності суб'єкта господарської діяльності, якщо це завдало великої матеріальної шкоди державі чи кредитору, - ...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері забезпечення прав кредиторів. Додатковим обов'язковим об'єктом цього злочину є власність.

**Потерпілим** від кримінального правопорушення є: 1) держава; 2) кредитор

#### СУБ'ЄКТ

Спеціальний – громадянин – засновник (учасник) або службова особа суб'єкта господарської діяльності



#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) діянням – будь-якими діями, що можуть призвести до банкрутства; 2) наслідками: проміжним – спричинення стійкої фінансової неспроможності (банкрутство); та похідним – завданням великої матеріальної шкоди державі або кредитору; 3) причинним зв'язком між діянням та наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом, а також корисливим **мотивом**, мотивом задоволенні інших особистих інтересів, чи **мотивом** задоволення інтересів третіх осіб

**Банкрутство** – визнана господарським судом неспроможність боржника відновити свою платоспроможність за допомогою процедури санації та реструктуризації і погасити встановлені у порядку, визначеному цим Кодексом, грошові вимоги кредиторів інакше, ніж через застосування ліквідаційної процедури.

У статті 219 КК України матеріальна шкода вважається **великою**, якщо вона у п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Кредитор** – юридична або фізична особа, а також контролюючий орган, уповноважений відповідно до Податкового кодексу України здійснювати заходи щодо забезпечення погашення податкового боргу та недоїмки зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у межах своїх повноважень, та інші державні органи, які мають вимоги щодо грошових зобов'язань до боржника, а також адміністратор за випуском облігацій, який відповідно до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» діє в інтересах власників облігацій, які мають підтверджені у встановленому порядку документами вимоги щодо грошових зобов'язань до боржника; забезпечені кредитори - кредитори, вимоги яких до боржника або іншої особи забезпечені заставою майна боржника; конкурсні кредитори - кредитори за вимогами до боржника, що виникли до відкриття провадження у справі про банкрутство і виконання яких не забезпечено заставою майна боржника; поточні кредитори - кредитори за вимогами до боржника, що виникли після відкриття провадження у справі про банкрутство.



### 7.1.3. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПОРУШЕННЯ ПОРЯДКУ ВЕДЕННЯ БАЗИ ДАНИХ ПРО ВКЛАДНИКІВ АБО ПОРЯДКУ ФОРМУВАННЯ ЗВІТНОСТІ (СТ. 220<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 220<sup>1</sup>.Порушення порядку ведення бази даних про вкладників або порядку формування звітності

1. Внесення керівником або іншою службовою особою банку до бази даних про вкладників завідомо неправдивих відомостей -...

3. Внесення керівником або іншою службовою особою банку у звітність, яка подається до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, завідомо неправдивих відомостей -...

4. Умисне пошкодження або знищення керівником або іншою службовою особою банку бази даних про вкладників або вчинення дій, що унеможливають ідентифікацію вкладника за інформацією, наявною у базі даних про вкладників, або вчинення дій, наслідком яких є незаконне збільшення суми витрат Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, пов'язаних з виведенням банку з ринку, або унеможливають початок здійснення виплат коштів вкладникам неплатоспроможного банку відповідно до Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб», -...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері забезпечення прав кредиторів в частині функціонування системи гарантування вкладів фізичних осіб. Додатковим обов'язковим об'єктом цього кримінального правопорушення є власність.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) база даних про вкладників; 2) звітність, яка подається банком до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб.

Потерпілим від кримінального правопорушення є платник банку

#### СУБ'ЄКТ

Спеціальний – керівник або інша особа банку

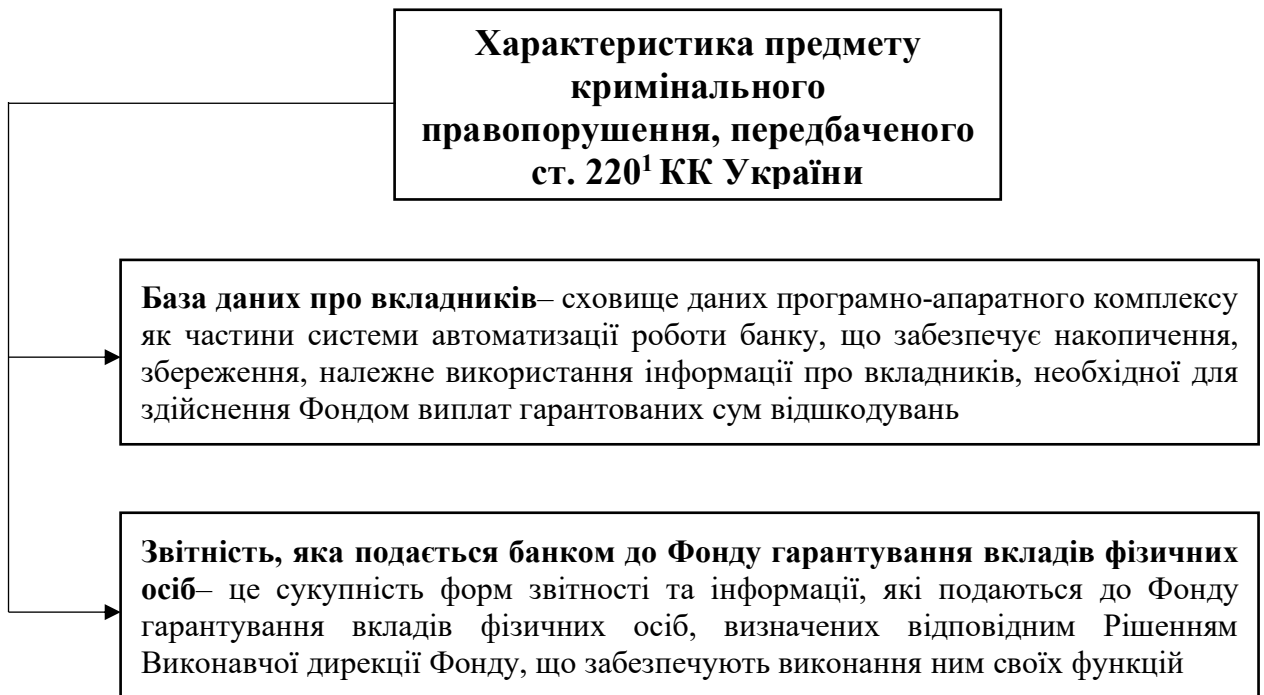
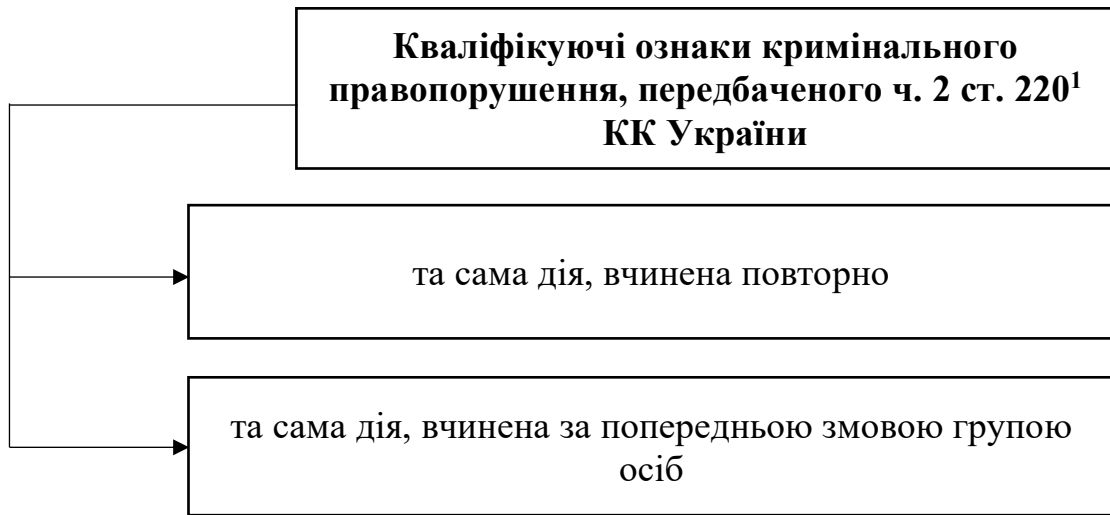
#### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВOPУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Виражається у: 1) внесенні завідомо неправдивих відомостей до бази даних про вкладників (ч. 1); 2) внесенні завідомо неправдивих відомостей у звітність, яка подається у ФГВФО (ч. 3); 3) пошкодженні або знищенні бази даних про вкладників (ч. 4); 4) вчинення дій, що: а) унеможливають ідентифікацію вкладника за інформацією, наявною у базі даних про вкладників; б) дій, наслідком яких є незаконне збільшення суми витрат Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, пов'язаних з виведенням банку з ринку; в) унеможливають початок здійснення виплат коштів вкладникам неплатоспроможного банку (ч. 4)

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується умисною формою вини



## ПЕРЕЛІК

**Форм/файлів звітності, які подаються до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб**  
(Згідно із Рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158 «Про затвердження Правил подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб та визнання такими, що втратили чинність, рішень від 09 липня 2012 року № 4 і 5»)

№ з/п	Форма/файл	Назва	Періодичність подання	Строк (термін) подання	Спосіб подання
І. Звітність, що подається банками до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі - Фонд) безпосередньо					
1	Форма № 1Ф / файл GBVX або GDDX	Звіт про вклади фізичних осіб в учасниках Фонду гарантування вкладів фізичних осіб - форма звітності № 1Ф	а) щомісяця (станом на 01 число місяця, наступного за звітним) - для всіх учасників; б) щодаки (станом на 01, 11 і 21 числа звітного місяця) - для всіх учасників; в) щодня - для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою для щоденних звітів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних); г) станом на дату прийняття рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних, станом на дату початку процедури виведення Фондом банку з ринку та станом на наступну звітну дату - для банків, віднесених до категорії неплатоспроможних	а) не пізніше 16 години 00 хвилин 15 числа місяця, наступного за звітним; б) не пізніше 16 години 00 хвилин першого робочого дня після звітної дати; в) не пізніше 16 години 00 хвилин першого робочого дня після звітної дати (щоденні звіти проблемний банк починає подавати до Фонду не пізніше другого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних); г) не пізніше четвертого робочого дня після дати отримання банком відповідного рішення про віднесення банку до категорії неплатоспроможних	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду ( <a href="https://report.fg.gov.ua">https://report.fg.gov.ua</a> ) (далі - вебпортал Фонду) у вигляді файлу у форматі XML (файл GBVX або GDDX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 3 до Правил подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, затверджених рішенням виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 18 червня 2020 року № 1158 (далі - Правила), та за XSD-схемою, контролюями і описами складових кодів показників, розміщеними на офіційному вебсайті Фонду в розділі "Для банків / Перелік звітності / Реєстр файлів звітності Фонду" (далі - сторінка Реєстру файлів звітності Фонду).

2		Розрахунок суми початкового збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Одноразово - для всіх учасників Фонду	Протягом десяти календарних днів з дня видачі банківської ліцензії на право надання банківських послуг	Надається банком у паперовій формі і завіряється підписами і керівника і головного бухгалтера банку та скріплюється відбитком печатки банку (за наявності) (подається учасниками Фонду, крім перехідних банків)
3	файл GCCX	Розрахунок суми регулярного збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Щокварталу (крім випадків прийняття рішення адміністративною радою Фонду про сплату регулярного збору у вигляді диференційованого збору) - для всіх учасників Фонду	Не пізніше 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл GCCX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 4 до Правил, та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду (подається учасниками Фонду, крім перехідного банку, створеного відповідно до пункту 1 частини двадцятої статті 42 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб")
4	файл GLLX	Розрахунок регулярного збору у формі диференційованого збору, що підлягає сплаті до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб	Щокварталу (у разі прийняття рішення адміністративною радою Фонду про сплату регулярного збору у вигляді диференційованого збору) - для всіх учасників Фонду	Не пізніше 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл GLLX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 5 до Правил,

					та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду (подається учасниками Фонду, крім перехідного банку, створеного відповідно до пункту 1 частини двадцятої статті 42 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб")
5	файл GVVX	Звітний файл "V" - Дані про перевірку бази даних про вкладників учасника Фонду	Щомісяця (станом на 01 число місяця, наступного за звітним) - для всіх учасників Фонду, крім банків, віднесених до категорії неплатоспроможних	Не пізніше 10 числа місяця, наступного за звітним	Надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл GVVX) згідно з описом, наведеним у додатках 2 та 6 до Правил, та за XSD-схемою, контролями і описами складових кодів показників, розміщеними на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду
6	файл_RO	Звітний файл реєстру операцій "RO" (далі - файл_RO)	Щодня - для банків, віднесених до категорії проблемних (першою звітною датою для щоденних файлів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Не пізніше 16 години 00 хвилин першого робочого дня після звітної дати (щоденні файли проблемний банк подавати до Фонду не пізніше десятого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді файла_RO відповідно до додатків 2 та 7 до Правил
7	файл_RC	Звітний файл реєстру контрактів (договорів,	Щодекади (станом на 01, 11 і 21 числа звітного місяця) - для банків, віднесених до категорії	Не пізніше 16 години 00 хвилин другого робочого дня після звітної дати (банк подавати до Фонду не пізніше	Надається безпосередньо банком засобами електронного

		угод, правочинів) "RC" (далі - файл_RC)	проблемних (першою звітною датою є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	десятого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних)	зв'язку Національного банку України у вигляді файла_RC відповідно до додатків 2 та 8 до Правил, та відповідно до описів та контролів інформаційних рядків (кодів показників та їх значень) у розрізі складової коду показника "PPP", розміщених на сторінці Реєстру файлів звітності Фонду
8		Інформація про місце та дату оприлюднення аудиторського звіту разом з річною фінансовою звітністю	Щороку - для всіх учасників Фонду	Не пізніше одного місяця після строків, встановлених Національним банком України для оприлюднення	Надається безпосередньо банком засобами електронного зв'язку Національного банку України у вигляді листа

## II. Звітність, що подається банками до Фонду безпосередньо або через Національний банк України

1	01X	Дані про залишки на рахунках	а) щоденно - для банків, віднесених до категорії проблемних/неплатоспроможних (першою звітною датою для щоденних звітів є дата прийняття рішення про віднесення банку до категорії проблемних/неплатоспроможних) б) щомісяця станом на перший робочий день кожного місяця - для всіх учасників	а) не пізніше 16 години 00 хвилин першого робочого дня після звітної дати (щоденні звіти проблемний банк подає до Фонду не пізніше другого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних, а неплатоспроможний банк - не пізніше четвертого робочого дня після дати отримання ним рішення про віднесення банку до категорії проблемних неплатоспроможних) б) у строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	а) надається безпосередньо банком через вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 01X) відповідно до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку від 13 листопада 2018 року № 120 (далі - Правила № 120), та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил подання звітності б) надається через
---	-----	------------------------------	---	--	---

					Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 01X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
2	02X	Дані про обороти та залишки на рахунках	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 02X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
3	08X	Дані про цінні папери, випущені банком, кредиторську заборгованість, похідні фінансові зобов'язання, доходи та витрати банку (за класифікаціями контрагентів і рахунків)	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 08X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
4	20X	Дані про обсяг залучених коштів, обов'язкові резерви, резерви за валютними деривативами, залишки на кореспондентському рахунку та стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку України	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 20X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
5	26X	Дані про залишки коштів, що розміщені в інших банках та	Щомісяця на 01 число - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у

		залучені від інших банків			форматі XML (файл 26X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
6	48X	Дані про двадцять найбільших учасників банку	Щокварталу - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 48X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
7	79X	Дані про включення субординованого боргу до розрахунку капіталу банку	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 79X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
8	95X	Дані про афілійовані особи банку	Щокварталу - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 95X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
9	A7X	Дані про структуру активів та зобов'язань за строками	Щомісяця на 01 число - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл A7X) відповідно до Правил № 120 та



					згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
10	C5X	Додаткові дані для розрахунку економічних нормативів	Щомісяця станом на перший робочий день кожного місяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл C5X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
11	D5X	Дані про кредити (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл D5X) (одним файлом або частинами) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
12	D9X	Дані про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів банку	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл D9X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
13	E8X	Дані про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл E8X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у

					додатку 2 до Правил
14	F4X	Дані про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами (за класифікаціями контрагентів і рахунків)	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл F4X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
15	F8X	Дані про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл F8X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
16	F9X	Дані про операції довірчого управління	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил N 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл F9X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
17	I5X	Дані про процентні ставки за непогашеними сумами кредитів (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл I5X) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил

18	4CX	Дані про пов'язаних із банком осіб	Щомісяця - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл 4CX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
19	6BX	Дані про розмір кредитного ризику за активними банківськими операціями	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл 6BX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
20	6DX	Дані про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл 6DX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
21	6FX	Дані про контрагента/пов'язану з банком особу	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файлу у форматі XML (файл 6FX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
22	6HX	Дані за валютами та траншами за активними операціями	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з	Надається через Національний банк України та

		контрагентами / пов'язаними з банком особами		урахуванням пункту 42 Правил № 120	вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 6HX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
23	6GX	Дані за договором за активними операціями з контрагентами / пов'язаними з банком особами	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 6GX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
24	6IX	Дані за активними операціями з контрагентами / пов'язаними з банком особами	Щомісяця - для всіх учасників Фонду	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 6IX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил
25	9AX	Дані про кількість працівників та складові фонду оплати праці	Щокварталу - для банків, віднесених до категорії проблемних	У строки, визначені додатком 5 до Правил № 120, з урахуванням пункту 42 Правил № 120	Надається через Національний банк України та вебпортал Фонду у вигляді файла у форматі XML (файл 9AX) відповідно до Правил № 120 та згідно з описом, наведеним у додатку 2 до Правил

**7.1.4. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
ФАЛЬСИФІКАЦІЇ ФІНАНСОВИХ ДОКУМЕНТІВ ТА ЗВІТНОСТІ  
ФІНАНСОВОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ, ПРИХОВУВАННЯ  
НЕПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ ФІНАНСОВОЇ УСТАНОВИ АБО  
ПІДСТАВ ДЛЯ ВІДКЛИКАННЯ (АНУЛЮВАННЯ) ЛІЦЕНЗІЇ  
ФІНАНСОВОЇ УСТАНОВИ  
(СТ. 220<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 220<sup>2</sup>. Фальсифікація фінансових документів та звітності фінансової організації, приховування неплатоспроможності фінансової установи або підстав для відкликання (анулювання) ліцензії фінансової установи**

1. Внесення змін до документів або реєстрів бухгалтерського обліку або внесення у звітність фінансової установи завідомо неповних або недостовірних відомостей про угоди, зобов'язання, майно установи, у тому числі яке перебуває в довірчому управлінні, чи про фінансовий стан установи, чи підтвердження такої інформації, надання такої інформації Національному банку України, опублікування чи розкриття такої інформації в порядку, визначеному законодавством України, якщо ці дії вчинені з метою приховування ознак банкрутства чи стійкої фінансової неспроможності або підстав для обов'язкового відкликання (анулювання) у фінансової установи ліцензії або визнання її неплатоспроможною, - ...

**ОБ'ЄКТ**

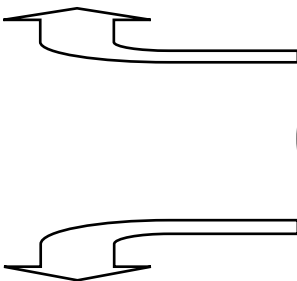
Суспільні відносини у сфері забезпечення прав кредиторів в частині забезпечення належного документообігу фінансової установи.

**Предметом** кримінального правопорушення є:  
1) документи бухгалтерського обліку фінансової установи; 2) її реєстри 2) звітність фінансової установи.

**СУБ'ЄКТ**

Спеціальний – особа, уповноважена складати, підписувати і подавати відповідні документи фінансової установи

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**



**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Виражається у: 1) внесенні до визначених документів змін, неповних або недостовірних відомостей про угоди, зобов'язання, майно чи фінансовий стан фінансової установи; 2) підтвердження такої інформації; 3) надання такої інформації Національному банку України; 4) опублікування чи розкриття такої інформації в порядку, визначеному законодавством України

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується **прямим** умислом і спеціальною **метою** – приховування ознак банкрутства чи стійкої фінансової неспроможності або підстав для обов'язкового відкликання (анулювання) у фінансової установи ліцензії або визнання її неплатоспроможною

**Бухгалтерський облік** – процес виявлення, вимірювання, реєстрації, накопичення,

**Фінансова звітність** – звітність, що містить інформацію про фінансовий стан та результати діяльності підприємства.

**Банкрутство** – визнана господарським судом неспроможність боржника відновити свою платоспроможність за допомогою процедури санації та реструктуризації і погасити встановлені у порядку, визначеному цим Кодексом, грошові вимоги кредиторів інакше, ніж через застосування ліквідаційної процедури.

**Неплатоспроможність** – неспроможність суб'єкта підприємницької діяльності виконати після настання встановленого строку їх сплати грошові зобов'язання перед кредиторами, в тому числі по заробітній платі, а також виконати зобов'язання щодо сплати страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, податків і зборів(обов'язкових платежів) не інакше як через відновлення платоспроможності.

**Ознаками стійкої фінансової неспроможності можуть вважатися:**

збитковість діяльності протягом двох років

відхилення показників ліквідності від граничного значення

зупинення платежів, що триває понад три місяці, за наявності боргових зобов'язань, строки платежів за якими настали

наявність значної (понад триста мінімальних розмірів заробітної плати) суми непогашених боргових зобов'язань, строки платежів за якими настали більше як три місяці тому

наявність значної суми непогашених боргових зобов'язань, визнаних юридичною особою - боржником або підтвержені виконавчими документами

наявність у підприємства значної суми непогашених штрафів, пені, неустойки, визнаних у судовому порядку, за невиконання умов договорів та недотримання вимог законодавства

наявність заяви про порушення провадження у справі про банкрутство даної юридичної особи, прийнятої до розгляду господарським судом, або провадження у справі про банкрутство цієї юридичної особи

**7.1.5. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ШАХРАЙСТВА  
З ФІНАНСОВИМИ РЕСУРСАМИ  
(СТ. 222 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 222. Шахрайство з фінансовими ресурсами**

1. Надання завідомо неправдивої інформації органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим чи органам місцевого самоврядування, банкам або іншим кредиторам з метою одержання субсидій, субвенцій, дотацій, кредитів чи пільг щодо податків у разі відсутності ознак злочину проти власності - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення прав кредиторів, а також порядок фінансування суб'єктів господарської діяльності і фізичних осіб, бюджетна система та система оподаткування України.

**Предметом** кримінального правопорушення є:  
1) субсидія; 2) субвенція; 3) дотація; 4) кредит;  
5) пільга щодо податку.

**Потерпілим** може бути: держава; органи влади АР Крим; органи місцевого самоврядування; банк; інші кредитори

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

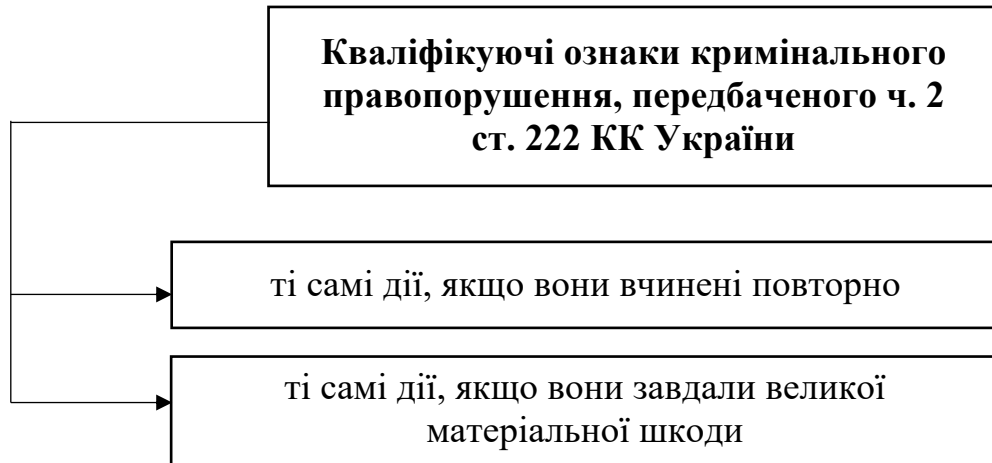
**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

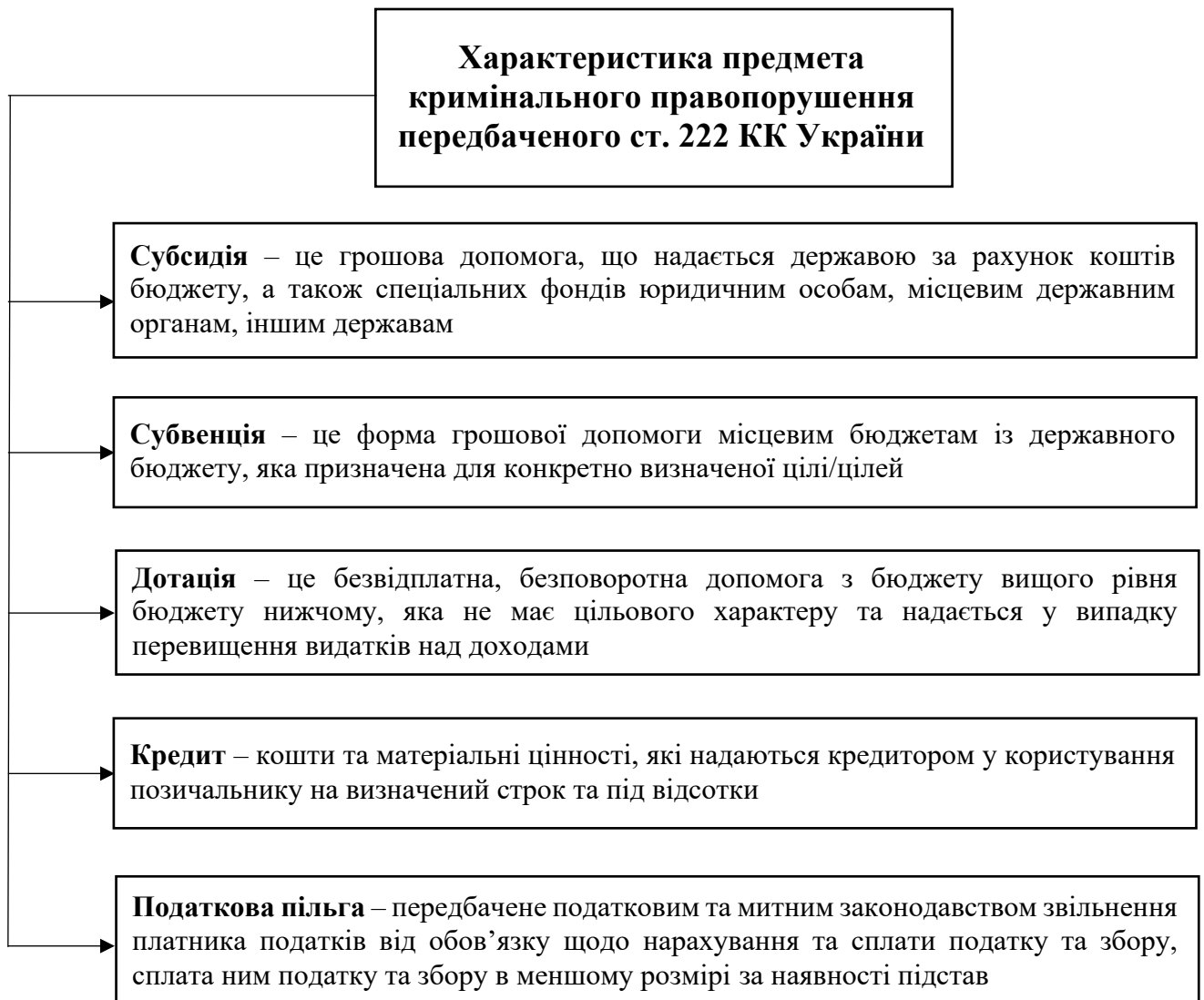
Полягає у наданні завідомо неправдивої інформації органам державної влади, органам влади Автономної Республіки Крим чи органам місцевого самоврядування, банкам або іншим кредиторам з метою одержання субсидій, субвенцій, дотацій, кредитів чи пільг щодо податків у разі відсутності ознак злочину проти власності

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується прямим умислом і спеціальною **метою** – одержання субсидій, субвенцій, дотацій, кредитів чи пільг щодо податків



У статті 222 КК України матеріальна шкода вважається **великою**, якщо вона у п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян





## 8. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ФОНДОВОГО РИНКУ

---

### 8.1. Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення діяльності фондового ринку

→ **Стаття 222<sup>1</sup>.** Маніпулювання на організованих ринках

→ **Стаття 222<sup>1</sup>.** Маніпулювання на енергетичному ринку

→ **Стаття 223<sup>1</sup>.** Підроблення документів, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів

→ **Стаття 232<sup>1</sup>.** Незаконне використання інсайдерської інформації

→ **Стаття 232<sup>2</sup>.** Приховування інформації про діяльність емітента

→ **Стаття 232<sup>3</sup>.** Незаконне використання інсайдерської інформації щодо оптових енергетичних продуктів

## 8.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА МАНІПУЛЮВАННЯ НА ОРГАНІЗОВАНИХ РИНКАХ (СТ. 222<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)

### Стаття 222<sup>1</sup>. Маніпулювання на організованих ринках

Умисні дії фізичної особи, що мають ознаки маніпулювання на організованих ринках, визначені законом, що призвели до отримання такою особою або третіми особами прибутку у значних розмірах, або уникнення такими особами збитків у значних розмірах, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, -

...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері діяльності організованих ринків.

Додатковим факультативним об'єктом можуть виступати відносини власності

#### СУБ'ЄКТ

Загальний. Однак de-facto, відповідні діяння можуть вчинити лише учасники таких ринків, чи особи, які представляють таких учасників



#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) діями, що мають ознаки маніпулювання на організованих ринках; 2) одним із альтернативних наслідків: а) отримання такою фізичною особою чи третіми особами прибутку у значних розмірах; б) уникнення такими особами збитків у значних розмірах; в) заподіяння значної шкоди охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб; 3) причинним зв'язком між діями та наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 222<sup>1</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, якщо вони спричинили тяжкі наслідки

**Характеристика об'єкта кримінального правопорушення, передбаченого ст. 222<sup>1</sup> КК України**

**Організовані ринки**

**Ринки капіталу**

**Товарні ринки**

Фондовий ринок  
(ринок цінних паперів)

Ринок деривативних  
фінансових інструментів

Грошовий ринок

**Фондовий ринок** (ринок цінних паперів) – це сукупність учасників фондового ринку та правовідносин між ними щодо емісії (видачі), обігу, виконання зобов'язань, викупу та обліку цінних паперів (у тому числі деривативних цінних паперів)

**Цінним папером** є документ установленної форми з відповідними реквізитами, що посвідчує грошове або інше майнове право, визначає взаємовідносини емітента цінного папера (особи, яка видала цінний папір) і особи, яка має права на цінний папір, та передбачає виконання зобов'язань за таким цінним папером, а також можливість передачі прав на цінний папір та прав за цінним папером іншим особам.

Цінні папери існують в електронній (електронні цінні папери) та паперовій (паперові цінні папери) формах.

Електронний цінний папір відображається у вигляді облікового запису на рахунок в цінних паперах у системі депозитарного обліку цінних паперів.

Паперовий цінний папір оформлюється на матеріальному носії як документ, що містить найменування виду цінного папера, а також визначені законодавством реквізити.

Детальніше про цінні папери див. кримінально-правову характеристику виготовлення, збуту та використання підроблених цінних паперів (крім державних цінних паперів).

**Ринок деривативних фінансових інструментів** – це сукупність учасників ринку деривативних фінансових інструментів та правовідносин між ними, що виникають під час емісії деривативних цінних паперів, укладення деривативних контрактів, вчинення та виконання правочинів щодо деривативних цінних паперів, укладення та виконання договорів про заміну сторони деривативних контрактів, виконання зобов'язань за деривативними фінансовими інструментами.

**Деривативними фінансовими інструментами** є деривативні цінні папери та деривативні контракти

**Грошовий ринок** – це сукупність учасників грошового ринку та правовідносин між ними, що виникають під час вчинення правочинів щодо інструментів грошового ринку та валютних цінностей

**Характеристика діяння у кримінальному  
правопорушенні, передбаченому ст. 222<sup>1</sup> КК України**

**Маніпулюванням цінами на фондовому ринку є:**

здійснення або намагання здійснити операції чи надсилання заявки або котирування щодо укладення деривативних контрактів, купівлю або продаж фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованих ринках, які надають або можуть надавати уявлення щодо поставки, придбання або ціни деривативного контракту, фінансового інструменту та/або активу, допущеного до торгів на організованих ринках, що не відповідають дійсності, та вчиняються одноосібно або за попередньою змовою групою осіб і призводять до встановлення інших цін, ніж ті, що існували б за відсутності таких операцій або заявок

здійснення або намагання здійснити операції чи надсилання заявки або котирування щодо укладення деривативних контрактів, купівлю або продаж фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованих ринках, шляхом вчинення умисних протиправних дій

поширення через засоби масової інформації, у тому числі електронні засоби масової інформації, або будь-яким іншим способом інформації, що не відповідає дійсності, зокрема недостовірної інформації, у разі коли особа, яка поширила таку інформацію, знала або повинна була знати про недостовірність такої інформації, що призводить або може призвести до введення в оману учасників ринку щодо:

- а) ціни, попиту, пропозиції або обсягів укладених на організованих ринках фінансових інструментів та правочинів щодо них;
- б) ціни, попиту, пропозиції або обсягів торгів іншими, ніж зазначено у пункті "а", активами, допущеними до торгів на організованих ринках;
- в) ціни, попиту, пропозиції або обсягів торгів на організованих ринках базовим активом фінансових інструментів;
- г) значення базового показника деривативного контракту;

укладання деривативних контрактів, купівля або продаж фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованому ринку, перед закриттям торговельної сесії організованого ринку з метою введення в оману учасників ринку щодо цін, що склалися наприкінці торговельної сесії

неодноразове протягом торговельного дня укладання двома або більше учасниками торгів деривативних контрактів, договорів купівлі-продажу фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованому ринку, у власних інтересах чи за рахунок одного і того самого клієнта, за якими кожен з учасників торгів виступає як сторона деривативного контракту, продавець та покупець одного і того самого фінансового інструменту та/або іншого активу, допущеного до торгів на організованому ринку, за однаковою ціною в однаковій кількості або які не мають очевидного економічного сенсу або очевидної законної мети хоча б для одного з учасників торгів або їх клієнтів, а також надання клієнтом кільком учасникам торгів доручення на укладення в його інтересах одного або більше деривативних контрактів, договорів з одним і тим самим фінансовим інструментом та/або іншим активом, допущеним до торгів на організованому ринку, під час яких покупець та продавець діють в інтересах клієнта

здійснення протягом торговельного дня або намагання здійснити операції чи надсилання заявки або котирування щодо укладення деривативних контрактів, купівлю або продаж фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованому ринку, а також фінансових інструментів та/або продукції, що є базовим активом фінансових інструментів, що не мають очевидного економічного сенсу або очевидної законної мети, якщо за результатами таких торгів власник таких активів, фінансових інструментів та/або продукції не змінюється

неодноразове невиконання учасником організованого ринку зобов'язань за контрактами, укладеними протягом торговельного дня у власних інтересах або за рахунок клієнтів, якщо укладення зазначених контрактів призвело до істотного збільшення або зниження ціни деривативного контракту, іншого фінансового інструменту та/або іншого активу, допущеного до торгів на організованому ринку, за умови що такі контракти мали вагомий істотний вплив на ціну такого активу

укладення на організованому ринку деривативних контрактів та договорів щодо фінансових інструментів та/або інших активів, допущених до торгів на організованому ринку, за ціною, що суттєво відхиляється від ціни відповідного деривативного контракту, фінансового інструменту та/або активу, що склалася на такому організованому ринку тієї самої торговельної сесії (поточна ціна) шляхом подання безадресних заявок або котирувань, за умови укладення договорів від імені та/або за рахунок осіб, між якими (працівниками яких) існувала попередня домовленість про укладення деривативного контракту, придбання або продаж фінансового інструменту та/або іншого активу, допущеного до торгів на організованому ринку, за ціною, що суттєво відхиляється від поточної ціни

**Не є маніпулюванням цінами на фондовому ринку дії,  
що мають на меті:**

→ підтримання цін на емісійні цінні папери у зв'язку з їх публічним розміщенням або обігом, за умови вчинення учасником організованого ринку капіталу таких дій на підставі договору про виконання функцій маркет-мейкера, укладеного з оператором такого ринку

→ підтримання цін на цінні папери відкритих або інтервальних інститутів спільного інвестування у зв'язку з їх викупом у випадках, передбачених законом

→ підтримання цін, попиту, пропозиції або обсягів укладення деривативних контрактів, торгів фінансовими інструментами та/або іншими активами, допущеними до торгів на організованому ринку, за умови, що такі дії вчиняються учасником організованого ринку капіталу на підставі договору про виконання функцій маркет-мейкера, укладеного з оператором такого ринку

→ Не є маніпулюванням на організованих ринках дії, що вчиняються Національним банком України, органами державної влади з метою реалізації грошово-кредитної політики або політики управління державним боргом

**Характеристика наслідків у кримінальному  
правопорушенні, передбаченому ст. 222<sup>1</sup> КК України**

**Значним розміром** вважається розмір, який у п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Значною шкодою** вважається шкода, яка у п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Тяжкими наслідками** вважається шкода, яка у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

## 8.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА МАНІПУЛЮВАННЯ НА ЕНЕРГЕТИЧНОМУ РИНКУ (СТ. 222<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)

### Стаття 222<sup>2</sup>. Маніпулювання на енергетичному ринку

1. Умисні дії осіб на енергетичному ринку (ринок електричної енергії та ринок природного газу), що мають ознаки маніпулювання на оптових енергетичних ринках, визначені законодавством у сфері енергетики, що призвели до отримання такою особою або третіми особами прибутку у значних розмірах, або уникнення такими особами збитків у значних розмірах, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, -

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері діяльності ринку електричної енергії та ринку природного газу.

Додатковим факультативним об'єктом можуть виступати відносини власності

#### СУБ'ЄКТ

Загальний. У примітці ст. 222<sup>2</sup> КК України є уточнення з приводу того, хто виступає суб'єктом кримінального правопорушення в разі його вчинення юридичною особою



#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) діями, що мають ознаки маніпулювання на оптових енергетичних ринках, визначені законодавством у сфері енергетики; 2) одним із альтернативних наслідків: а) отримання такою особою чи третіми особами прибутку у значних розмірах; б) уникнення такими особами збитків у значних розмірах; в) заподіяння значної шкоди охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб; 3) причинним зв'язком між діями та наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом



**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 222<sup>2</sup> КК України**

ті самі дії, вчинені повторно

ті самі дії, вчинені за попередньою змовою групою осіб

ті самі дії, якщо вони спричинили тяжкі наслідки

**Ринок електричної енергії** – система відносин, що виникають між учасниками ринку під час здійснення купівлі-продажу електричної енергії та/або допоміжних послуг, передачі та розподілу, постачання електричної енергії споживачам.

У ст. 222<sup>2</sup> КК України мова йде виключно про оптовий ринок електричної енергії.

**Ринок природного газу** – сукупність правовідносин, що виникають у процесі купівлі-продажу, постачання природного газу, а також надання послуг з його транспортування, розподілу, зберігання (закачування, відбору), послуг установки LNG.

У ст. 222<sup>2</sup> КК України мова йде виключно про оптовий ринок електричної енергії.

**Значним розміром** вважається розмір, що у тридцять тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Значною шкодою** вважається шкода, що у тридцять тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Тяжкими наслідками** вважається шкода, що у сто вісімдесят тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Суб'єктом злочину** є фізична особа, яка вчинила дії, передбачені цими статтями, або у разі вчинення таких дій юридичною особою – фізична особа, яка самостійно або як член колегіального органу юридичної особи уповноважена на виконання функцій з представництва юридичної особи та/або прийняття рішень від імені юридичної особи та/або здійснення контролю за діяльністю юридичної особи.

## 8.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПІДРОБЛЕННЯ ДОКУМЕНТІВ, ЯКІ ПОДАЮТЬСЯ ДЛЯ РЕЄСТРАЦІЇ ВИПУСКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ (СТ. 223<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)

**Стаття 223<sup>1</sup>. Підроблення документів, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів**

1. Внесення уповноваженою особою в документи, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів, завідомо неправдивих відомостей, якщо це заподіяло значну матеріальну шкоду інвесторові в фінансові інструменти, який набув права власності на цінні папери, - ...

### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері діяльності фондового ринку в частині обігу цінних паперів. Додатковим факультативним об'єктом можуть виступати відносини власності.

**Предметом** кримінального правопорушення є документи, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів

**Потерпілий** – інвестор у фінансові інструменти, який набув права власності на цінні папери

### СУБ'ЄКТ

Спеціальний – уповноважена особа

### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) **дією** – внесення в документи, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів завідомо неправдивих відомостей; 2) **наслідком** – заподіяння значної матеріальної шкоди; 3) **причинним зв'язком** між діянням та наслідком

### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується умисною формою вини

Шкода, передбачена цією статтею, вважається **значною**, якщо вона в двадцять і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Документи, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів згідно із Законом України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»**

Заяву

Рішення про емісію цінних паперів

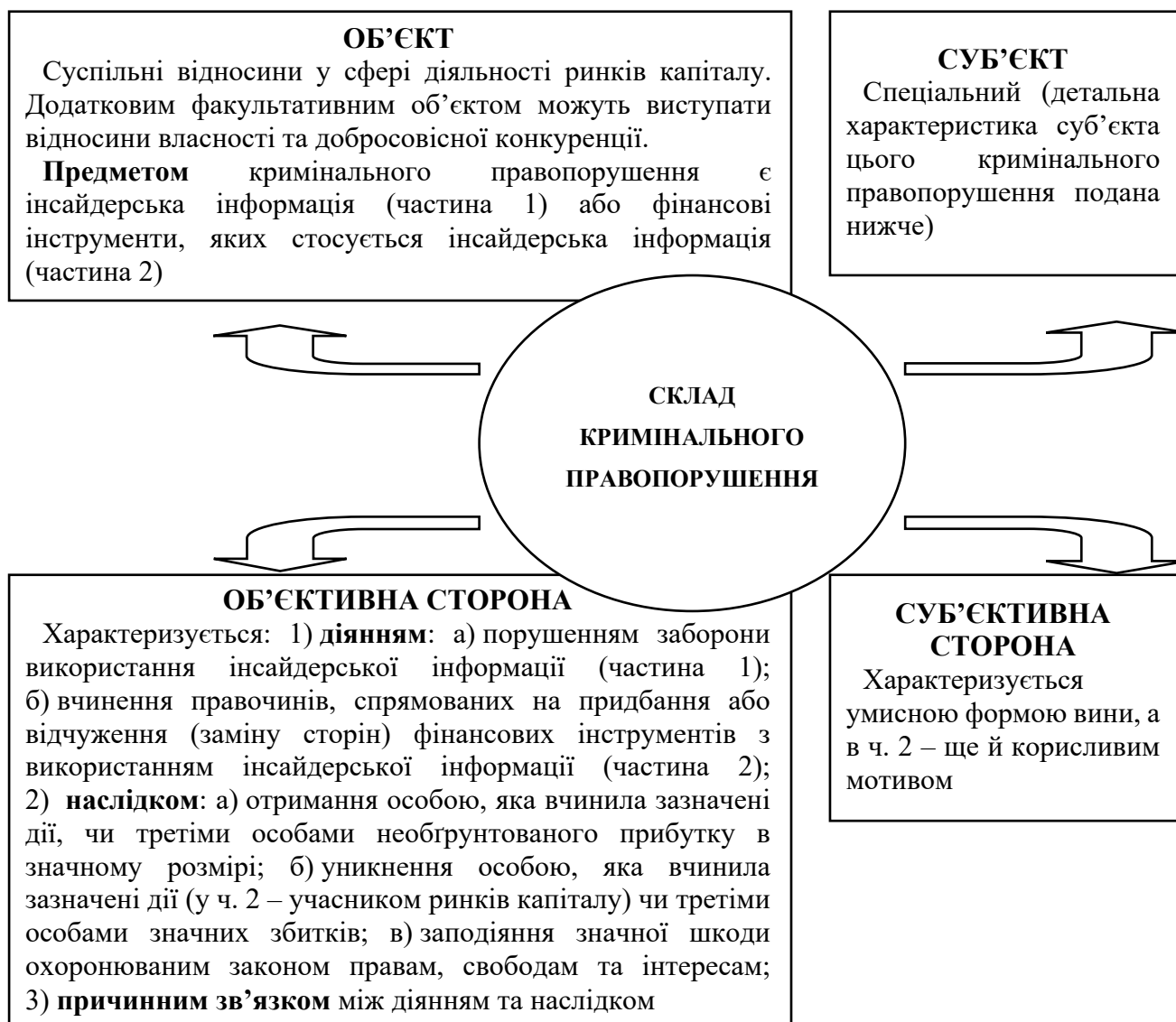
Інші документи, необхідні для реєстрації випуску цінних паперів, перелік яких визначає Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

## 8.1.4. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕЗАКОННЕОГО ВИКОРИСТАННЯ ІНСАЙДЕРСЬКОЇ ІНФОРМАЦІЇ (СТ. 232<sup>1</sup> КК УКРАЇНИ)

### Стаття 232<sup>1</sup>. Незаконне використання інсайдерської інформації

1. Порухення заборони використання інсайдерської інформації, якщо це призвело до отримання особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами необґрунтованого прибутку в значному розмірі, або уникнення особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами значних збитків, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, - ...

2. Вчинення з використанням інсайдерської інформації на власну користь або на користь інших осіб правочинів, спрямованих на придбання або відчуження (заміну сторін) фінансових інструментів, яких стосується інсайдерська інформація, якщо це призвело до отримання особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами необґрунтованого прибутку в значному розмірі, або уникнення учасником ринків капіталу чи третіми особами значних збитків, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, - ...



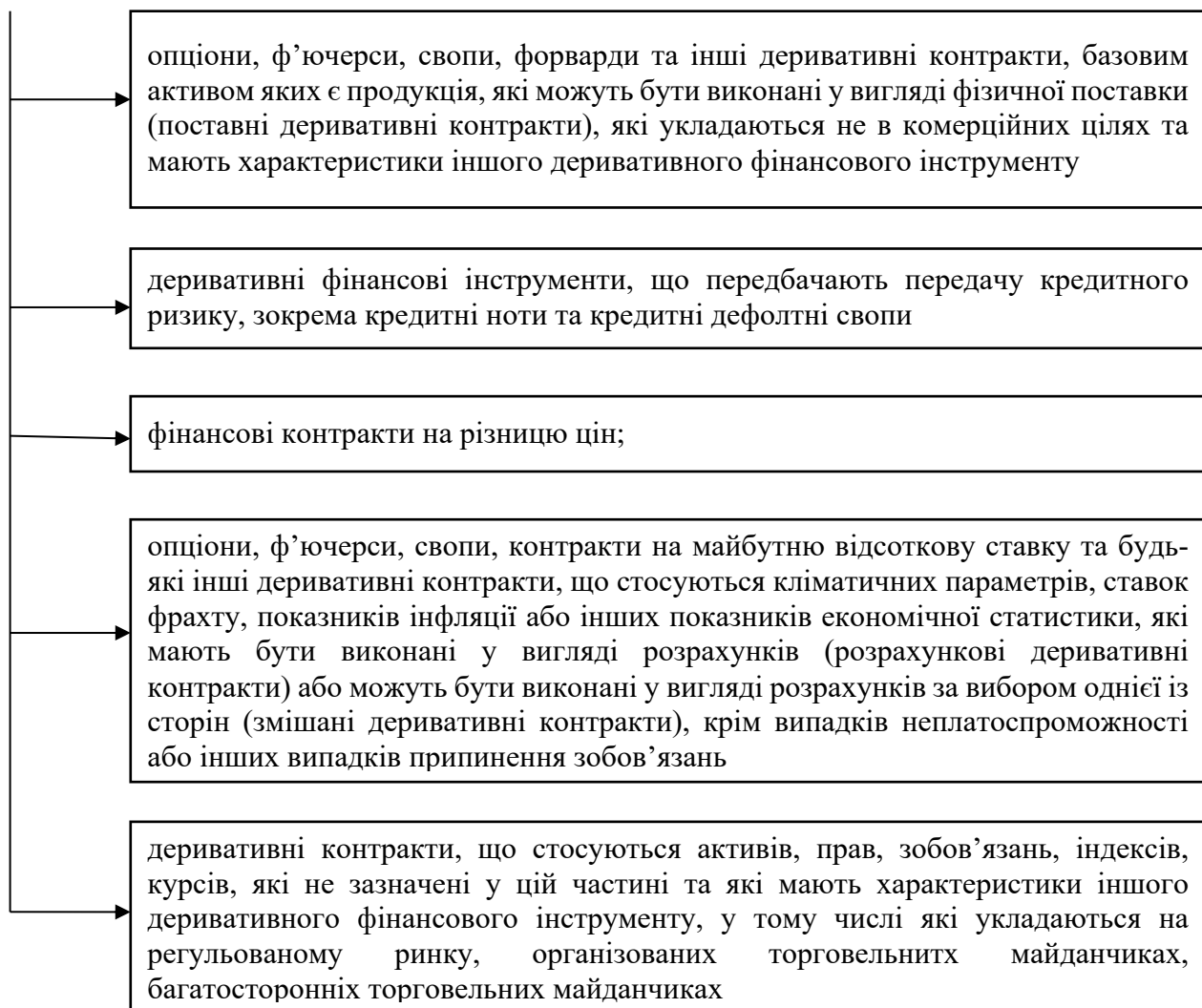
## Характеристика предмета кримінального правопорушення, передбаченого ст. 232<sup>1</sup> КК України

**Інсайдерська інформація** – це неопрілюднена інформація про емітента, його цінні папери або інші фінансові інструменти, що перебувають в обігу на організованому ринку капіталу, у разі якщо оприлюднення такої інформації може істотно вплинути на вартість відповідних фінансових інструментів.

Інформація щодо оцінки вартості цінних паперів та/або фінансово-господарського стану емітента, якщо вона отримана виключно на основі оприлюдненої інформації або інформації з інших публічних джерел, не заборонених законодавством, не є інсайдерською інформацією.

Інформація не вважається інсайдерською з моменту її оприлюднення відповідно до закону.





### Не є фінансовими інструментами:

1) контракти (договори) щодо оптових енергетичних продуктів, що укладаються на ОТМ, поза організованим ринком або на будь-якому торговельному майданчику/місці (централізованому чи децентралізованому організованому ринку), які не є БТМ чи регульованим ринком, та щодо яких поставка є обов'язковою, а також контракти на різницю цін щодо енергетичних продуктів/послуг та договори про надання послуги із забезпечення стабільності ціни на електричну енергію, щодо яких поставка не є обов'язковою;

2) поставні опціони, ф'ючерси, свопи, форварди та інші деривативні контракти, базовим активом яких є продукція, не зазначені у пункті 6 частини першої цієї статті, що укладаються в комерційних цілях та не мають характеристики іншого деривативного фінансового інструменту;

3) товарні спот-контракти незалежно від майданчика/місця торгівлі (ринку, на якому вони торгуються);

4) товарні форвардні контракти (договори) щодо оптових енергетичних продуктів з фізичною поставкою, торгівля якими здійснюється на майданчиках/ринках, інших, ніж БТМ та регульований ринок.

## Характеристика об'єктивної сторони кримінального правопорушення, передбаченого ст. 232<sup>1</sup> КК України

### Порушенням заборони використання інсайдерської інформації є:

вчинення з використанням інсайдерської інформації на власну користь або на користь інших осіб правочинів щодо фінансових інструментів, яких стосується інсайдерська інформація, до моменту оприлюднення такої інформації (охоплюється ч. 2 ст. 232<sup>1</sup> КК України)

передача інсайдерської інформації або надання доступу до неї іншим особам, крім розкриття інформації в межах виконання професійних, трудових або службових обов'язків та в інших випадках, передбачених законодавством

надання будь-якій особі рекомендації стосовно фінансових інструментів, щодо яких вона володіє інсайдерською інформацією, до моменту оприлюднення такої інформації

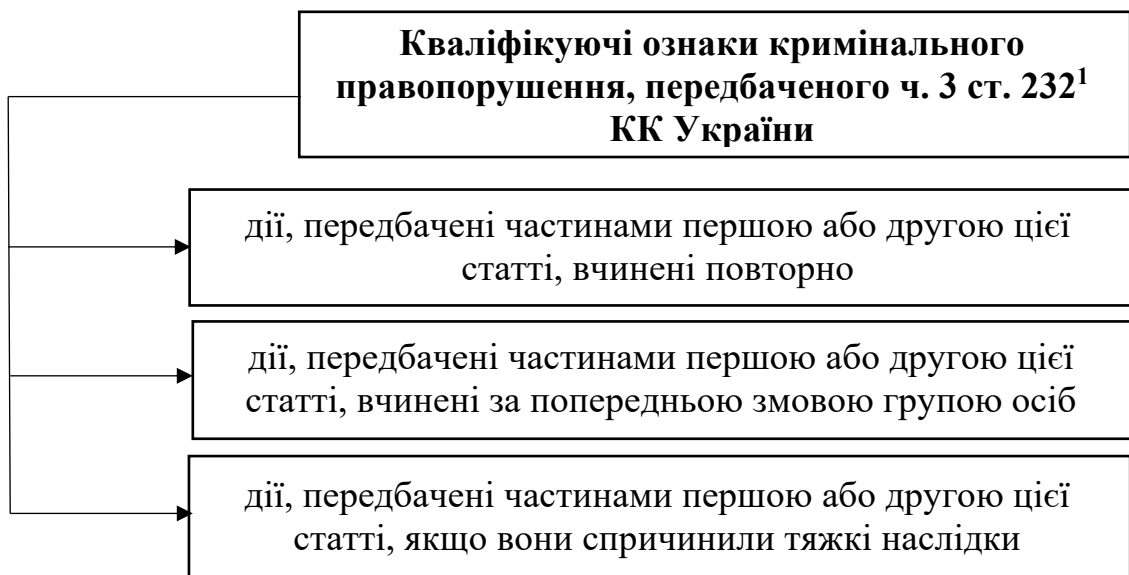
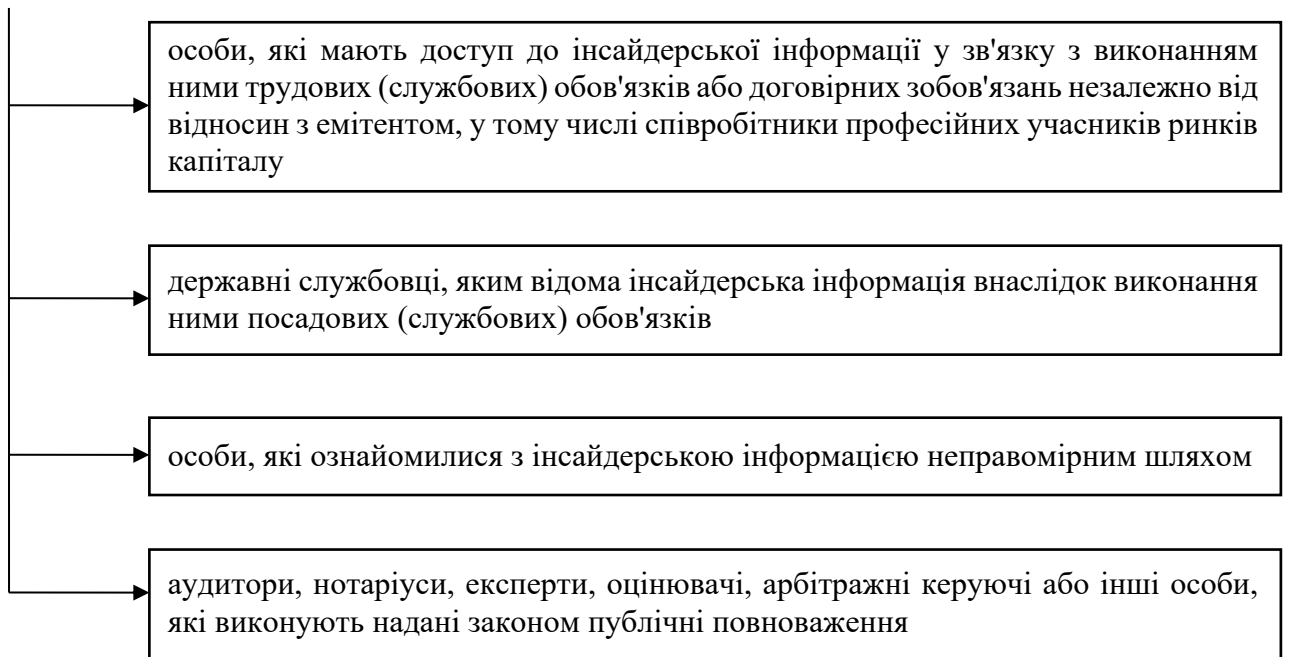
Передача інсайдерської інформації потенційним інвесторам під час зондування ринків капіталу відповідно до статті 147 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», не є порушенням заборони використання інсайдерської інформації

**Значним розміром** (значним збитком, значною шкодою) у ст. 232<sup>1</sup> КК України вважається розмір (збиток, шкода), який в п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

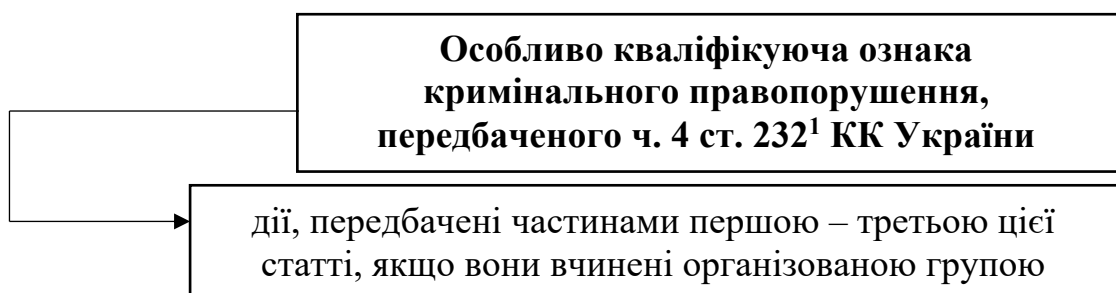
## Характеристика суб'єкта кримінального правопорушення, передбаченого ст. 232<sup>1</sup> КК України

### Суб'єктом можуть виступати:

посадові особи емітента, у тому числі ті, які були посадовими особами емітента на момент ознайомлення з інсайдерською інформацією



**Тяжкими наслідками** у цій статті, якщо вони полягають у заподіянні матеріальних збитків, вважаються такі, які у тисячу і більше разів перевищують неоподатковуваний мінімум доходів громадян





## 8.1.5. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА ПРИХОВУВАННЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ ЕМІТЕНТА (СТ. 232<sup>2</sup> КК УКРАЇНИ)

### Стаття 232<sup>2</sup>. Приховування інформації про діяльність емітента

1. Ненадання службовою особою емітента інвестору в цінні папери (у тому числі акціонеру) на його письмовий запит інформації про діяльність емітента в межах, передбачених законом, або надання йому недостовірної інформації, якщо це заподіяло інвестору в цінні папери (у тому числі акціонеру) матеріальну шкоду в значному розмірі, - ...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері діяльності ринку капіталу в частині обліку цінних паперів. Додатковим факультативним об'єктом можуть виступати відносини власності.

**Предметом** кримінального правопорушення є інформація про діяльність емітента.

**Потерпілим** від кримінального правопорушення є інвестор у цінні папери (у тому числі акціонер)

#### СУБ'ЄКТ

Спеціальний – службова особа емітента

### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) **діянням**: а) ненадання інформації про діяльність емітента в межах передбачених законом; б) надання йому недостовірної інформації; 2) **наслідком** – заподіяння інвестору в цінні папери (у тому числі акціонеру) матеріальної шкоди у значному розмірі; 3) **причинним зв'язком** між діянням та наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Може характеризуватися як умисною, так і необережною формою вини у першій формі діяння.

І лише умисною формою вини – у другій

Матеріальна шкода вважається заподіяною у **значному розмірі**, якщо її розмір у п'ятсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Кваліфікуюча ознака кримінального  
правопорушення, передбаченого ч. 2  
ст. 232<sup>2</sup> КК України**

ті самі діяння, вчинені повторно

**8.1.4. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ВИКОРИСТАННЯ ІНСАЙДЕРСЬКОЇ ІНФОРМАЦІЇ  
ЩОДО ОПТОВИХ ЕНЕРГЕТИЧНИХ ПРОДУКТІВ  
(СТ. 232<sup>3</sup> КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 232<sup>3</sup>. Незаконне використання інсайдерської інформації щодо оптових енергетичних продуктів**

1. Умисне незаконне розкриття, передача або надання доступу до інсайдерської інформації, а також надання рекомендацій іншим особам щодо купівлі або продажу оптових енергетичних продуктів, перелік яких визначений чинним законодавством у сфері енергетики, на основі інсайдерської інформації, якою дана особа володіє, якщо це призвело до отримання особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами необґрунтованого прибутку в значному розмірі, або уникнення учасником оптового енергетичного ринку чи третіми особами значних збитків, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, - ...

2. Вчинення на власну користь або на користь інших осіб, прямо або опосередковано правочинів з використанням інсайдерської інформації, спрямованих на купівлю або продаж оптових енергетичних продуктів, перелік яких визначений чинним законодавством у сфері енергетики, якщо це призвело до отримання особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами необґрунтованого прибутку в значному розмірі, або уникнення учасником оптового енергетичного ринку чи третіми особами значних збитків, або якщо це заподіяло значну шкоду охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб, - ...

### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері діяльності ринків оптових енергетичних продуктів. Додатковим факультативним об'єктом можуть виступати відносини власності та добросовісної конкуренції.

**Предметом** кримінального правопорушення є інсайдерська інформація у сфері торгівлі оптовими енергетичними продуктами (частина 1) або оптові енергетичні продукти, перелік яких визначений чинним законодавством у сфері енергетики (частина 2)

### СУБ'ЄКТ

Загальний. У примітці ст. 222<sup>2</sup> КК України є уточнення з приводу того, хто виступає суб'єктом кримінального правопорушення в разі його вчинення юридичною особою\*

### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) **діянням**: а) незаконне розкриття інсайдерської інформації; б) незаконна передача такої інформації; в) надання доступу до такої інформації; г) надання рекомендацій іншим особам щодо купівлі або продажу оптових енергетичних продуктів, на основі інсайдерської інформації, якою дана особа володіє (частина 1); г) вчинення прямо або опосередковано правочинів, спрямованих на купівлю або продаж оптових енергетичних продуктів (частина 2);

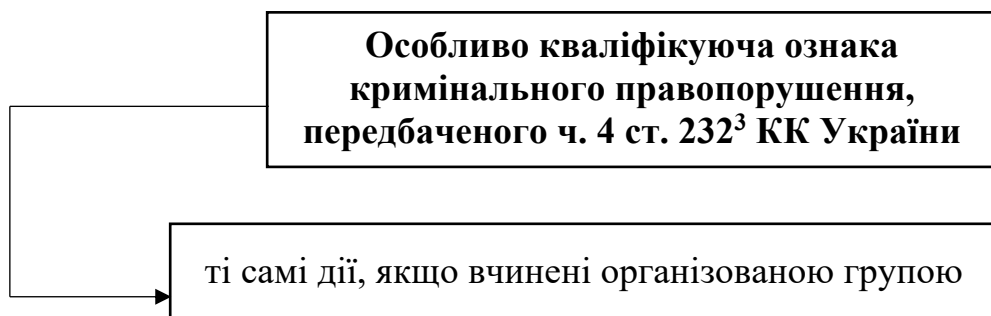
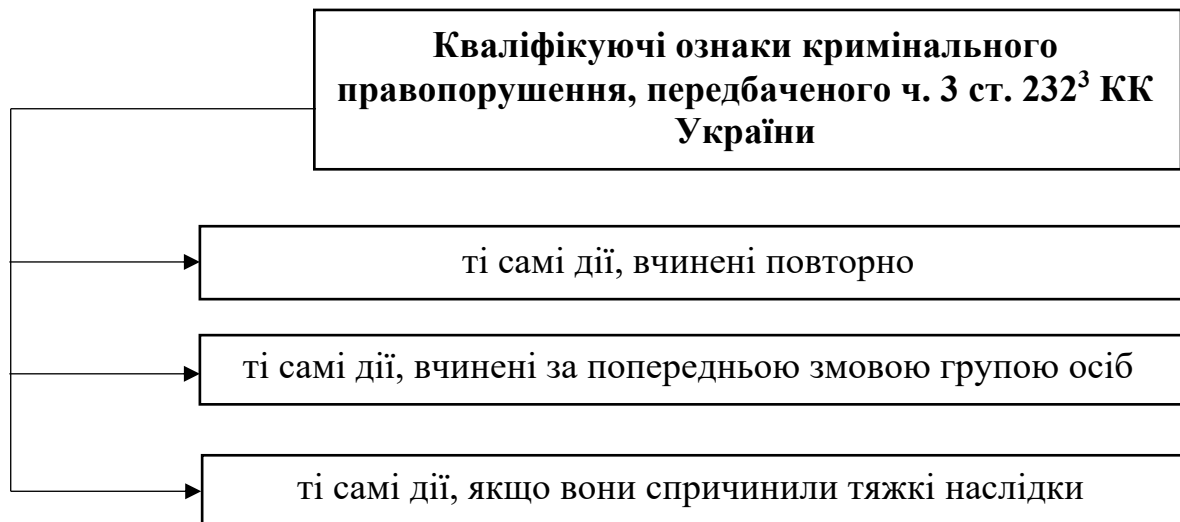
2) **наслідком**: а) отримання особою, яка вчинила зазначені дії, чи третіми особами необґрунтованого прибутку в значному розмірі; б) уникнення учасником оптового енергетичного ринку чи третіми особами значних збитків; в) заподіяння значної шкоди охоронюваним законом правам, свободам та інтересам окремих громадян або державним чи громадським інтересам, або інтересам юридичних осіб;

3) **причинним зв'язком** між діянням та наслідком

### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується умисною формою вини, а в ч. 2 – ще й корисливим мотивом

\* При внесенні змін до КК України законодавець мав намір поширити дію примітки ст. 222<sup>2</sup> на ст. 232<sup>3</sup> КК України, однак при відсиланні помилково зазначив ст. 232<sup>2</sup> КК України.



**Ринок електричної енергії** – система відносин, що виникають між учасниками ринку під час здійснення купівлі-продажу електричної енергії та/або допоміжних послуг, передачі та розподілу, постачання електричної енергії споживачам.

**Ринок природного газу** – сукупність правовідносин, що виникають у процесі купівлі-продажу, постачання природного газу, а також надання послуг з його транспортування, розподілу, зберігання (закачування, відбору), послуг установки LNG.

**Оптовий енергетичний продукт вважається таким, щодо якого фізична поставка є обов'язковою, якщо виконуються всі з таких умов:**

його умови забезпечують обов'язкову наявність у сторін технічної можливості здійснити фізичну поставку та прийняти продукцію, що є предметом договору. Правочини, стороною яких є оператори системи передачі або оператори газотранспортної системи, є такими, що забезпечують обов'язкову наявність у сторін технічної можливості здійснити фізичну поставку та прийняти продукцію, що є предметом договору;

його умовами передбачено безумовні та безвідкличні зобов'язання сторін здійснити фізичну поставку та прийняти продукцію, що є предметом договору;

його умови не передбачають можливості жодної зі сторін виконати зобов'язання із здійснення поставки або прийняття продукції, що є предметом договору, шляхом заміни поставки здійсненням грошових розрахунків;

його умови не передбачають можливості припинення зобов'язань за таким правочином шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог (крім зарахування однорідних грошових вимог та операційного нетінгу на ринку електричної енергії або природного газу).

**Значним розміром** вважається розмір, що у тридцять тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.\*

**Значною шкодою** вважається шкода, що у тридцять тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.\*

**Тяжкими наслідками** вважається шкода, що у сто вісімдесят тисяч і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.\*

**Суб'єктом злочину** є фізична особа, яка вчинила дії, передбачені цими статтями, або у разі вчинення таких дій юридичною особою – фізична особа, яка самостійно або як член колегіального органу юридичної особи уповноважена на виконання функцій з представництва юридичної особи та/або прийняття рішень від імені юридичної особи та/або здійснення контролю за діяльністю юридичної особи.\*

\* При внесенні змін до КК України законодавець мав намір поширити дію примітки ст. 222<sup>2</sup> на ст. 232<sup>3</sup> КК України, однак при відсиланні помилково зазначив ст. 232<sup>2</sup> КК України.

## 9. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОБРОСОВІСНОЇ КОНКУРЕНЦІЇ

---

### 9.1. Кримінальні правопорушення у сфері забезпечення добросовісної конкуренції

→ **Стаття 229.** Незаконне використання знака для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару

→ **Стаття 231.** Незаконне збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю

→ **Стаття 232.** Розголошення комерційної або банківської таємниці

**9.1.2. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ВИКОРИСТАННЯ ЗНАКА ДЛЯ ТОВАРІВ І ПОСЛУГ,  
ФІРМОВОГО НАЙМЕНУВАННЯ, КВАЛІФІКОВАНОГО  
ЗАЗНАЧЕННЯ ПОХОДЖЕННЯ ТОВАРУ  
(СТ. 229 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 229. Незаконне використання знака для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару**

1. Незаконне використання знака для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару, або інше умисне порушення права на ці об'єкти, якщо це завдало матеріальної шкоди у значному розмірі, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення добросовісної конкуренції при здійсненні господарської діяльності в частині індивідуалізації її учасників.

Додатковим факультативним об'єктом можуть авторське та суміжне право, інтереси споживачів.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) знак для товарів і послуг; 2) фірмове найменування; 3) кваліфіковане зазначення походження товару

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення злочину досягла 16-річного віку

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

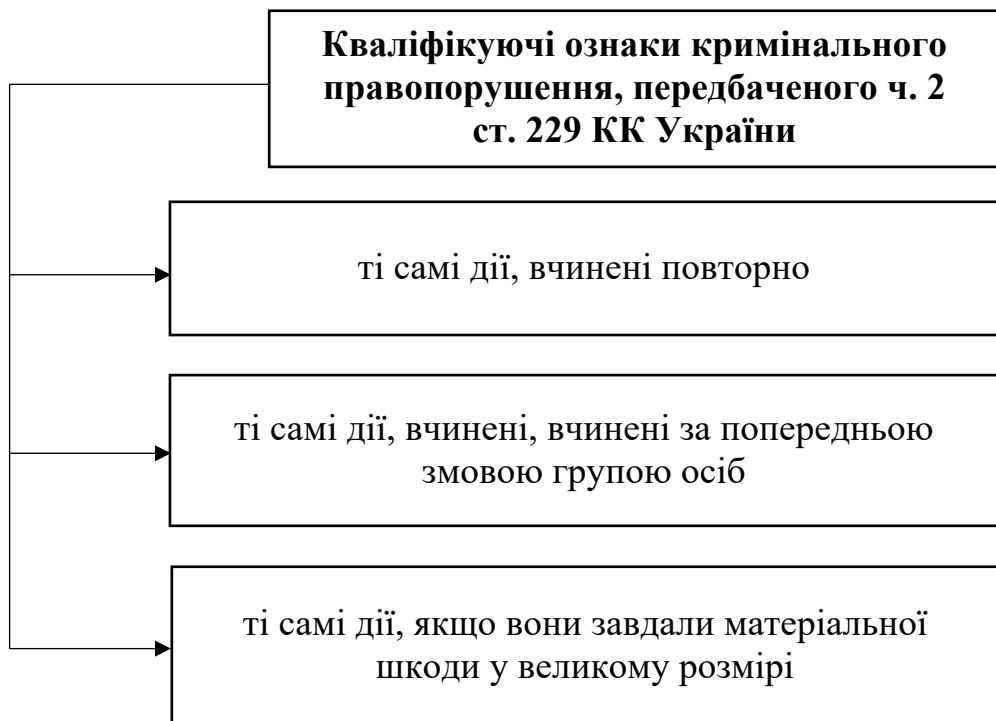
Характеризується: 1) **дією**: а) незаконне використання знака для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару; б) інше умисне порушення права на ці об'єкти; 2) **наслідком** – завдання матеріальної шкоди у значному розмірі; 3) **причинним зв'язком** між дією і наслідком

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

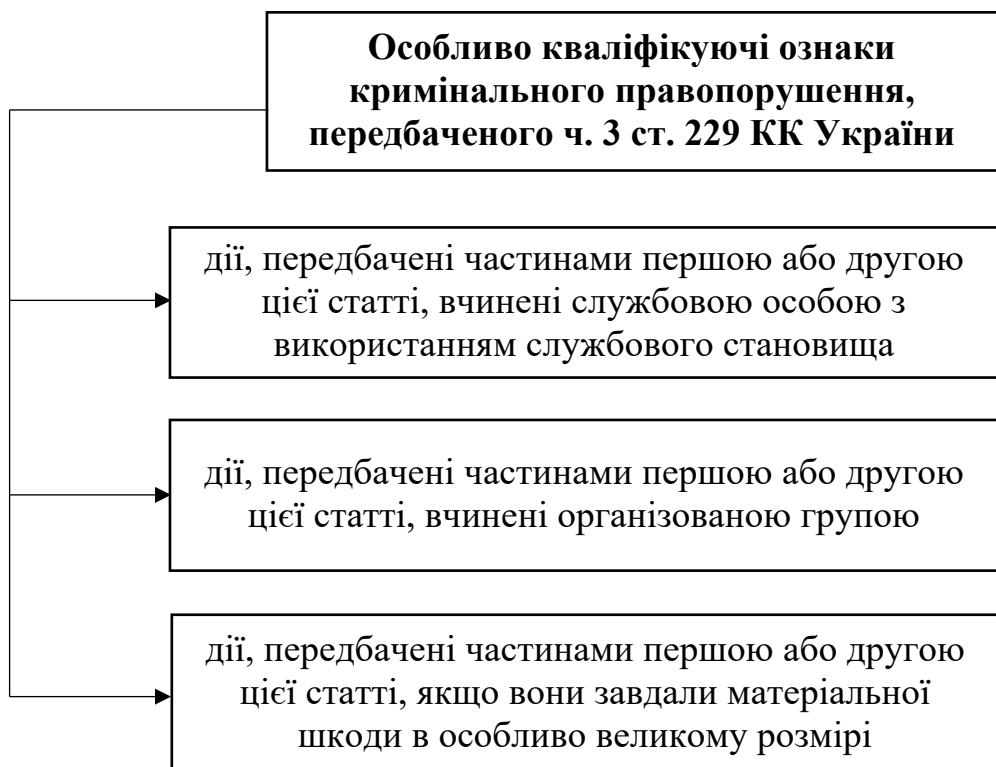
Характеризується умисною формою вини

Матеріальна шкода вважається завданою в **значному розмірі**, якщо її розмір у двадцять і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян





Матеріальна шкода вважається завданою у **великому розмірі** – якщо її розмір у двісті і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян



Матеріальна шкода вважається завданою в **особливо великому розмірі**– якщо її розмір у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян

**Характеристика предмета кримінального  
правопорушення злочину, передбаченого ст.  
229КК України**

**Знак для товарів і послуг.** Чинне законодавство замість вказаного в КК України терміна використовує термін «торгова марка».

Торговельною маркою може бути будь-яке позначення або будь-яка комбінація позначень, які придатні для вирізнення товарів (послуг), що виробляються (надаються) однією особою, від товарів (послуг), що виробляються (надаються) іншими особами. Такими позначеннями можуть бути, зокрема, слова, літери, цифри, зображувальні елементи, комбінації кольорів.

Набуття права інтелектуальної власності на торговельну марку засвідчується свідоцтвом. Набуття права інтелектуальної власності на торговельну марку, яка має міжнародну реєстрацію або визнана в установленому законом порядку добре відомою, не вимагає засвідчення свідоцтвом.

**Фірмове (комерційне) найменування** – найменування суб'єкта підприємницької діяльності, яке дає можливість вирізнити одну особу з-поміж інших та не вводить в оману споживачів щодо справжньої її діяльності.

Право інтелектуальної власності на комерційне найменування є чинним з моменту першого використання цього найменування та охороняється без обов'язкового подання заявки на нього чи його реєстрації і незалежно від того, є чи не є комерційне найменування частиною торговельної марки.

Особи можуть мати однакові комерційні найменування, якщо це не вводить в оману споживачів щодо товарів, які вони виробляють та (або) реалізують, та послуг, які ними надаються.

**Кваліфіковане зазначення походження товару** – це термін, що охоплює (об'єднує) такі терміни: назва місця походження товару; географічне зазначення походження товару.

**Назва місця походження товару** – вид географічного зазначення, який означає найменування, що ідентифікує товар, який походить з певного географічного місця та який має особливі якості або властивості, виключно або головним чином зумовлені конкретним географічним середовищем з притаманними йому природними і людськими факторами, і всі етапи виробництва якого (виготовлення (видобування) та/або переробка, та/або приготування) здійснюються на визначеній географічній території.

**Географічне зазначення** – найменування місця, що ідентифікує товар, який походить з певного географічного місця та має особливу якість, репутацію чи інші характеристики, зумовлені головним чином цим географічним місцем походження, і хоча б один з етапів виробництва якого (виготовлення (видобування) та/або переробка, та/або приготування) здійснюється на визначеній географічній території; при цьому географічне місце – це будь-який географічний об'єкт з офіційно визначеними межами, зокрема: країна, регіон як частина країни, населений пункт, місцевість тощо

Право інтелектуальної власності на географічне зазначення виникає з дати державної реєстрації цього права, якщо інше не встановлено законом.

**9.1.3. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА  
НЕЗАКОННОГО ЗБИРАННЯ З МЕТОЮ ВИКОРИСТАННЯ АБО  
ВИКОРИСТАННЯ ВІДОМОСТЕЙ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ КОМЕРЦІЙНУ  
АБО БАНКІВСЬКУ ТАЄМНИЦЮ  
(СТ. 231 КК УКРАЇНИ)**

**Стаття 231. Незаконне збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю**

Умисні дії, спрямовані на отримання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю, з метою розголошення чи іншого використання цих відомостей, а також незаконне використання таких відомостей, якщо це спричинило істотну шкоду суб'єкту господарської діяльності, - ...

**ОБ'ЄКТ**

Суспільні відносини у сфері забезпечення добросовісної конкуренції при здійсненні господарської діяльності.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) відомості, що становлять комерційну таємницю; 2) відомості, що становлять банківську таємницю

**СУБ'ЄКТ**

Загальний – фізична осудна особа, яка на момент вчинення кримінального правопорушення досягла 16-річного віку

**СКЛАД  
КРИМІНАЛЬНОГО  
ПРАВОПОРУШЕННЯ**

**ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується: 1) дією: а) умисні дії, спрямовані на отримання відомостей, що становлять комерційну чи банківську таємницю; б) незаконне використання цих відомостей; 2) **наслідком** – спричинення істотної шкоди суб'єкту господарювання; 3) **причинним зв'язком** між дією і наслідком

**СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА**

Характеризується **прямим умислом та спеціальною метою** (у разі вчинення злочину у формі отримання таких відомостей): а) розголошення цих відомостей; б) іншого їх використання

**Публічне, у тому числі через засоби масової інформації, журналістів, громадські об'єднання, професійні спілки, повідомлення особою інформації про вчинення кримінального або іншого правопорушення, здійснене з дотриманням вимог закону, не є діями, передбаченими цією статтею, і не тягне за собою кримінальну відповідальність.**

**Характеристика предмету  
кримінального правопорушення,  
передбаченого ст. 231КК України**

**Комерційною таємницею** є інформація, яка є секретною в тому розумінні, що вона в цілому чи в певній формі та сукупності її складових є невідомою та не є легкодоступною для осіб, які звичайно мають справу з видом інформації, до якого вона належить, у зв'язку з цим має комерційну цінність та була предметом адекватних існуючим обставинам заходів щодо збереження її секретності, вжитих особою, яка законно контролює цю інформацію (ст. 505 Цивільного кодексу України).

Відповідно до ст. 36 Господарського кодексу України суб'єкти господарювання можуть визнавати комерційною таємницею відомості, пов'язані з виробництвом, технологією, управлінням, фінансовою та іншою діяльністю суб'єкта господарювання, що не є державною таємницею, розголошення яких може завдати шкоди інтересам суб'єкта господарювання.

**Банківська таємниця** – це Інформація щодо діяльності та фінансового стану клієнта, яка стала відомою банку у процесі обслуговування клієнта та взаємовідносин з ним або стала відомою третім особам при наданні послуг банку або виконанні функцій, визначених законом.

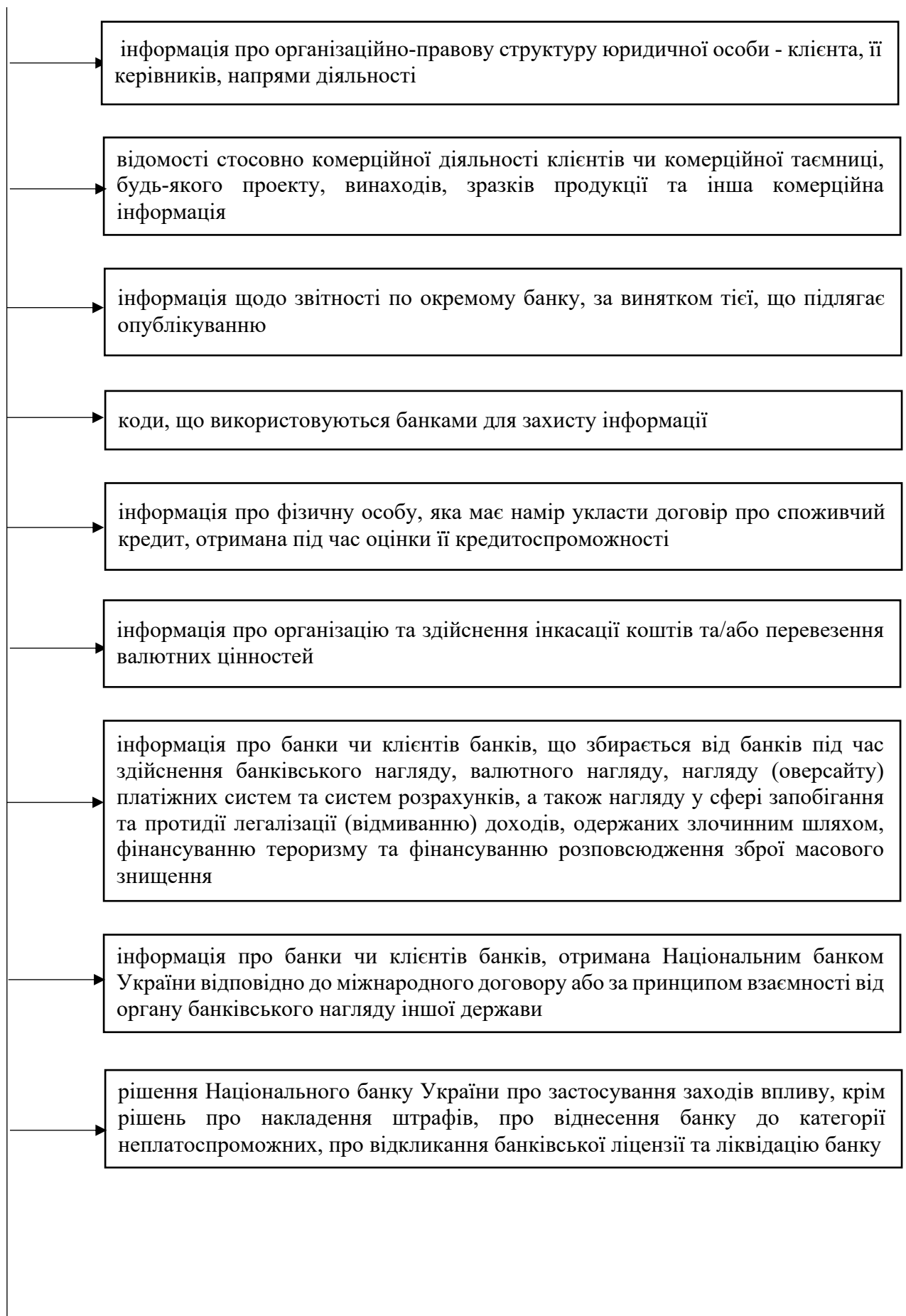
**Банківською таємницею, зокрема, є:**

→ відомості про банківські рахунки клієнтів, у тому числі кореспондентські рахунки банків у Національному банку України

→ інформація про операції, проведені на користь чи за дорученням клієнта, вчинені ним правочини

→ фінансово-економічний стан клієнтів

→ інформація про організацію та здійснення охорони банку та осіб, які перебувають у приміщеннях банку



Не є банківською таємницею:

- інформація, що підлягає обов'язковому опублікуванню, перелік якої встановлюється Національним банком України;
- відомості про боржників, які є пов'язаними з банком особами, що прострочили виконання зобов'язань (за основною сумою та процентами) перед банком на строк понад 180 днів, а також про вимоги банків до таких боржників, а щодо банку, процедура ліквідації якого розпочата відповідно до Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб", - на відомості про всіх боржників, які, за даними бухгалтерського обліку банку, прострочили виконання зобов'язань (за основною сумою та процентами) перед таким банком незалежно від строку прострочення;
- інформація з системи депозитарного обліку, що знаходиться у володінні Національного банку України та банків як учасників депозитарної системи України.

**Характеристика об'єктивної та суб'єктивної  
сторони кримінального правопорушення,  
передбаченого ст. 231КК України**

**Неправомірним збиранням відомостей, що становлять комерційну таємницю,** вважається добування протиправним способом зазначених відомостей, якщо це завдало чи могло завдати шкоди суб'єкту господарювання.

**Неправомірним використанням комерційної таємниці** є впровадження у виробництво або врахування під час планування чи здійснення підприємницької діяльності без дозволу уповноваженої на те особи неправомірно здобутих відомостей, що становлять відповідно до закону комерційну таємницю.

**Розголошенням комерційної таємниці** є ознайомлення іншої особи без згоди особи, уповноваженої на те, з відомостями, що відповідно до закону становлять комерційну таємницю, особою, якій ці відомості були довірені у встановленому порядку або стали відомі у зв'язку з виконанням службових обов'язків, якщо це завдало чи могло завдати шкоди суб'єкту господарювання.

### 9.1.4. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА РОЗГОЛОШЕННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ АБО БАНКІВСЬКОЇ ТАЄМНИЦІ (СТ. 232 КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 232. Розголошення комерційної або банківської таємниці або професійної таємниці на ринках капіталу та організованих товарних ринках

Умисне розголошення комерційної, банківської таємниці або професійної таємниці на ринках капіталу та організованих товарних ринках без згоди її власника особою, якій ця таємниця відома у зв'язку з професійною або службовою діяльністю, якщо воно вчинене з корисливих чи інших особистих мотивів і завдало істотної шкоди суб'єкту господарської діяльності, - ...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері забезпечення добросовісної конкуренції при здійсненні господарської діяльності.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) відомості, що становлять комерційну таємницю; 2) відомості, що становлять банківську таємницю; 3) професійна таємниця на ринках капіталу та організованих товарних ринках

#### СУБ'ЄКТ

Спеціальний – особа, якій ця таємниця стала відома у зв'язку з професійною або службовою діяльністю

#### СКЛАД КРИМІНАЛЬНОГО ПРАВОПОРУШЕННЯ

#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується: 1) діянням – розголошенням відповідної інформації без згоди її власника; 2) наслідком – завданням істотної шкоди суб'єкту господарської діяльності; 3) причинним зв'язком між дією і наслідком

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом та **МОТИВОМ**: а) корисливим; б) іншим особистим

Про зміст понять «комерційна таємниця» та «банківська таємниця» див. кримінально-правову характеристику незаконного збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю.

### **Професійною таємницею на ринках капіталу та організованих товарних ринках, зокрема, є:**

інформація про діяльність та/або фінансовий стан клієнта

про рахунки клієнтів

про операції, проведені на користь чи за дорученням клієнта професійного учасника, про вчинені клієнтом професійного учасника правочини

про клієнта професійного учасника, крім отриманої з публічних джерел

що міститься у системі депозитарного обліку

що міститься у системі клірингового обліку

звітні дані учасника ринків капіталу та професійного учасника організованих товарних ринків, крім тих, що підлягають оприлюдненню відповідно до законодавства

про засоби, що використовуються професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків та особами, які провадять діяльність, пов'язану з ринками капіталу та організованими товарними ринками, для захисту інформації

про учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків або їхніх клієнтів, отримана від таких учасників та професійних учасників органами державної влади



про професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, їхніх клієнтів, операції, що ними здійснюються, отримана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку відповідно до міжнародного договору або за принципом взаємності від регулятора ринків капіталу та організованих товарних ринків іншої держави.

Не є професійною таємницею на ринках капіталу та організованих товарних ринках інформація, що підлягає оприлюдненню відповідно до вимог закону, з моменту оприлюднення такої інформації

Про зміст поняття «розголошення» див. кримінально-правову характеристику незаконного збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю.

## 10. КРИМІНАЛЬНІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ПРИВАТИЗАЦІЇ ДЕРЖАВНОГО ТА КОМУНАЛЬНОГО МАЙНА

---

### 10.1. Кримінальні правопорушення у сфері приватизації державного та комунального майна

Стаття 233. Незаконна приватизація державного, комунального майна

### 10.1.1. КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕЗАКОННОЇ ПРИВАТИЗАЦІЇ ДЕРЖАВНОГО, КОМУНАЛЬНОГО МАЙНА (СТ. 233 КК УКРАЇНИ)

#### Стаття 233. Незаконна приватизація державного, комунального майна

1. Приватизація державного, комунального майна шляхом заниження його вартості через визначення її у спосіб, не передбачений законом, або використання підроблених приватизаційних документів, а також сама приватизація майна, яке не підлягає приватизації згідно з законом, або приватизація неправомочною особою - ...

#### ОБ'ЄКТ

Суспільні відносини у сфері забезпечення порядку приватизації державного і комунального майна. Додатковим об'єктом цього злочину виступають відносини власності.

**Предметом** кримінального правопорушення є: 1) державне майно; 2) комунальне майно ( у третій формі мова йде про майно, що не підлягає приватизації)

#### СУБ'ЄКТ

У першій-третій формах – загальний: фізична осудна особа, яка на момент вчинення злочину досягла 16-річного віку;

у четвертій формі – спеціальний: особа, не наділена правомочністю щодо приватизації майна суб'єктом приватизації (державним органом приватизації, місцевою радою, органом приватизації територіальної громади, покупцем) чи згідно закону



#### ОБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується однією з альтернативних форм: 1) приватизація державного, комунального майна шляхом заниження його вартості через визначення її у спосіб, не передбачений законом; 2) приватизація державного, комунального майна шляхом використання підроблених приватизаційних документів; 3) приватизація державного, комунального майна, яке не підлягає приватизації згідно з законом; 4) приватизація державного, комунального майна неправомочною особою

#### СУБ'ЄКТИВНА СТОРОНА

Характеризується прямим умислом

**Кваліфікуючі ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 233 КК України**

діяння, передбачене частиною першою цієї статті, якщо воно призвело до незаконної приватизації майна державної чи комунальної власності в великих розмірах

діяння, передбачене частиною першою цієї статті, вчинене групою осіб за попередньою змовою

**Великим розміром**, передбаченим у цій статті, визнається незаконна приватизація майна на суму, що у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

**Характеристика предмету кримінального правопорушення, передбаченого ст. 233КК України**

**Державне майно** – це майно, яке перебуває у державній власності

**Комунальне майно** – майно, яке перебуває у комунальній власності. Право комунальної власності – право територіальної громади володіти, доцільно, економно, ефективно користуватися і розпоряджатися на свій розсуд і в своїх інтересах майном, що належить їй, як безпосередньо, так і через органи місцевого самоврядування

### **Майно, яке не підлягає приватизації**

Відповідно до ст. 4 Закону України «Про приватизацію державного і комунального майна», з певними винятками, приватизації не підлягають казенні підприємства та об'єкти, необхідні для виконання державою своїх основних функцій, для забезпечення обороноздатності держави, та об'єкти права власності Українського народу, майно, що становить матеріальну основу суверенітету України, зокрема:

→ майно органів державної влади та органів місцевого самоврядування, майно Збройних Сил України (військове майно), Служби безпеки України, Державної прикордонної служби України, сил цивільного захисту, Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, правоохоронних органів та податкових органів, митних органів, що безпосередньо забезпечує виконання зазначеними органами встановлених законодавством завдань, майно закладів охорони здоров'я системи екстреної медичної допомоги

→ підприємства з виготовлення та ремонту всіх видів зброї, що перебуває на озброєнні Збройних Сил України, інших утворених відповідно до закону військових формувань, Служби безпеки України

→ надра, корисні копалини загальнодержавного значення, території та об'єкти природно-заповідного фонду загальнодержавного значення, водні ресурси, лісові ресурси, інші природні ресурси, які є об'єктами права власності Українського народу

→ системи створення та збереження золотовалютних резервів

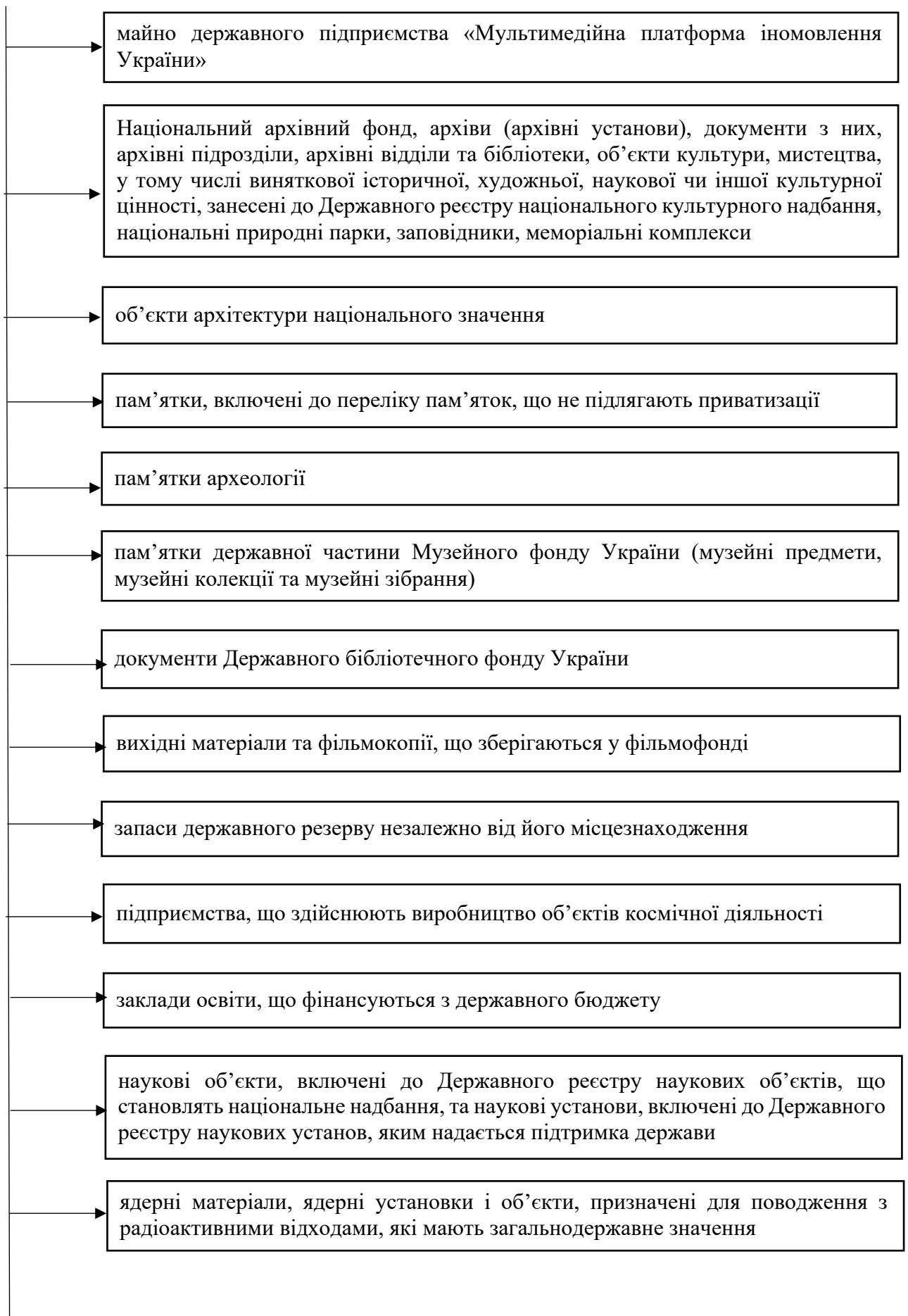
→ емісійна система, майнові комплекси підприємств і установ, що забезпечують випуск та зберігання грошових знаків і цінних паперів

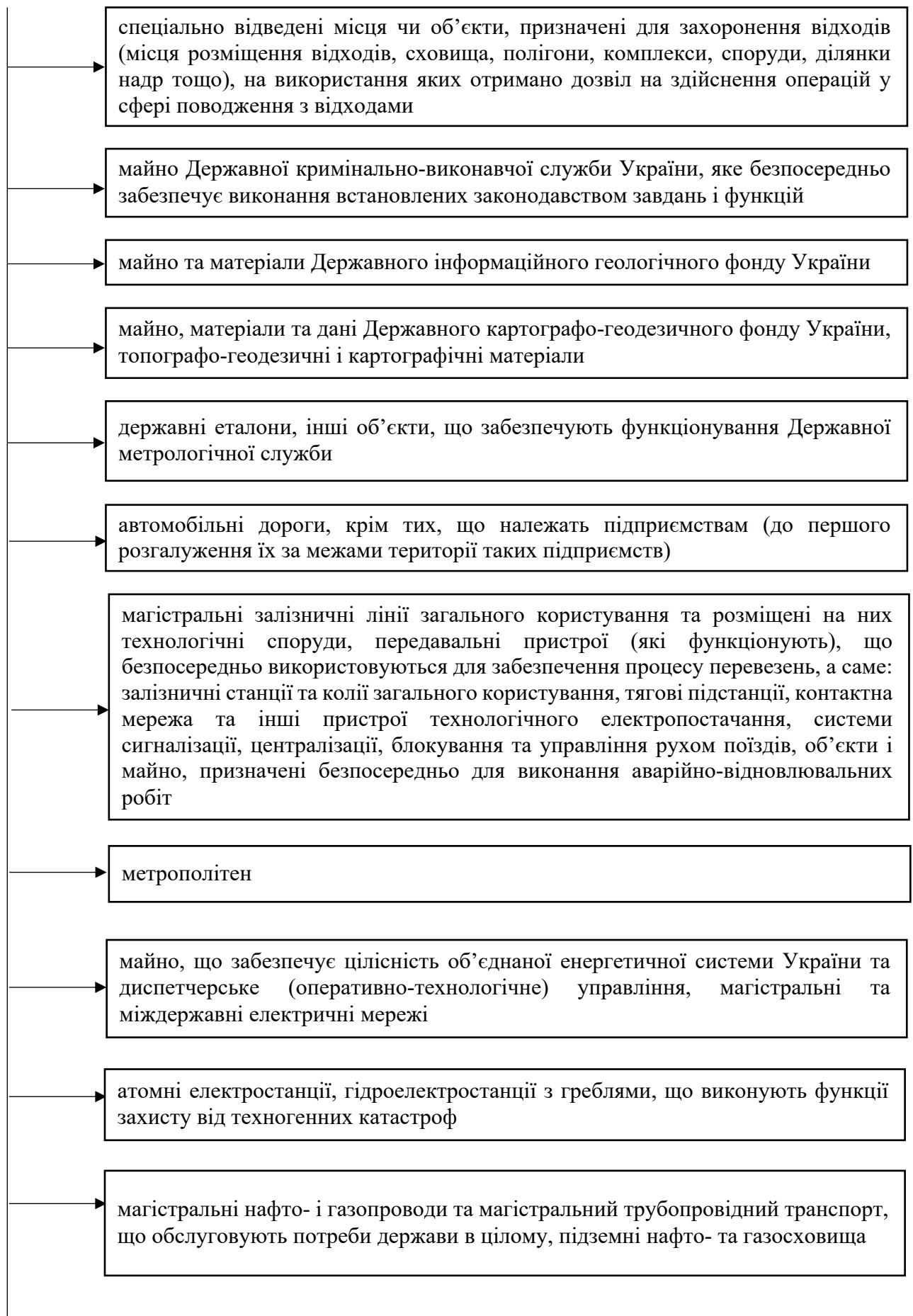
→ об'єкти, що забезпечують зв'язком органи законодавчої та виконавчої влади, у тому числі радіотелевізійні передавальні центри

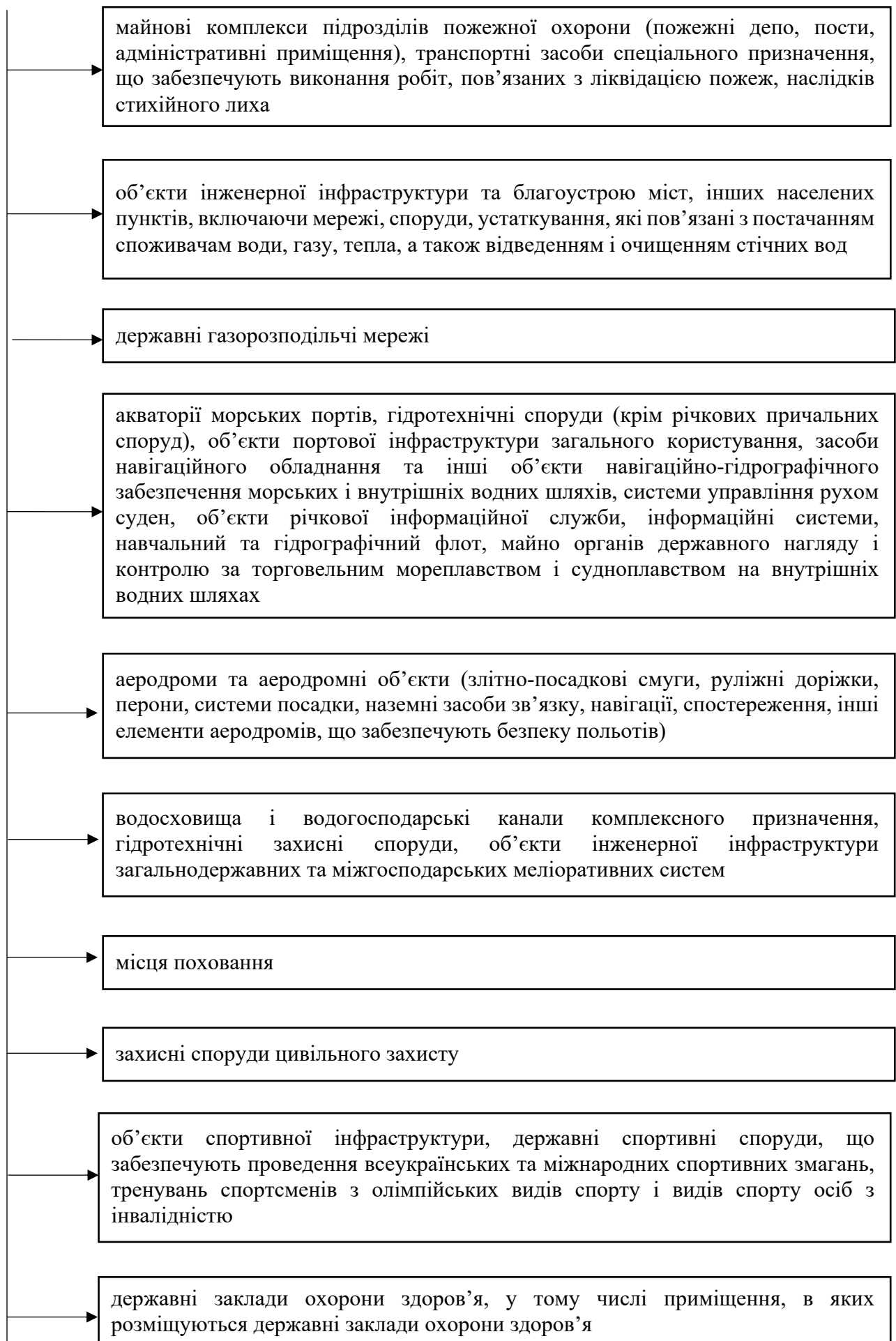
→ майно Національної суспільної телерадіокомпанії України та акції, що належать державі у статутному капіталі НСТУ

→ засоби урядового, фельд'єгерського та спеціального зв'язку

→ державні реєстри, що створені та утримуються за рахунок коштів державного бюджету









державні заклади освіти, у тому числі приміщення, в яких розміщуються державні заклади освіти

майно державного підприємства «Український державний центр радіочастот»

корпоративні права, що належать державі у статутному капіталі Експортно-кредитного агентства, утвореного Кабінетом Міністрів України відповідно до Закону України «Про фінансові механізми стимулювання експортної діяльності», в обсязі не менше ніж 50 відсотків плюс одна акція

інші державні підприємства, за якими на праві господарського відання закріплено перелічене вище майно, та пакети акцій акціонерних товариств, до статутного капіталу яких передано перелічене вище майно, якщо такі підприємства не зможуть продовжувати господарську діяльність у разі передачі відповідного майна іншим суб'єктам господарювання державного сектору економіки

У разі якщо майно органів державної влади та органів місцевого самоврядування, майно державних підприємств, що належать до сфери управління органів державної влади та органів місцевого самоврядування, Міністерства оборони України, Служби безпеки України, Державної прикордонної служби України, сил цивільного захисту, Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, Державної кримінально-виконавчої служби України, правоохоронних органів та податкових органів, митних органів безпосередньо не забезпечує виконання зазначеними органами встановлених законодавством завдань, таке майно є об'єктами, що підлягають приватизації.

Майно, яке перебуває на балансах державних підприємств, установ, організацій, що не підлягають приватизації, та яке не входить до складу єдиних майнових комплексів, що забезпечують основні види діяльності таких підприємств або більше трьох років не використовуються у виробничій діяльності і подальше їх використання не планується, належить до об'єктів, що підлягають приватизації.

**Характеристика об'єктивної сторони  
кримінального правопорушення,  
передбаченого ст. 233КК України**

**Приватизація державного або комунального майна** – платне відчуження майна, що перебуває у державній або комунальній власності, на користь фізичних та юридичних осіб, які відповідно до цього Закону можуть бути покупцями

**Передбачені законом способи визначення вартості майна,  
яке підлягає приватизації:**

Стартова ціна об'єкта великої приватизації встановлюється аукціонною комісією на рівні балансової вартості об'єкта (активів об'єкта) великої приватизації згідно з даними фінансової звітності за останній звітний період (для пулу - на рівні балансової вартості активів об'єктів, з яких сформовано пул).

У фінансовій звітності, за даними якої визначається стартова ціна об'єкта великої приватизації, відображається переоцінка необоротних активів відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні», проведена не більше ніж за один рік до дати оцінки

Стартова ціна об'єкта малої приватизації визначається аукціонною комісією на рівні балансової вартості об'єкта (активів об'єкта) малої приватизації.

У разі відсутності балансової вартості об'єкта (активів об'єкта) малої приватизації така вартість встановлюється аукціонною комісією на підставі вартості, визначеної відповідно до Методики оцінки, що затверджується Кабінетом Міністрів України. Якщо об'єктом малої приватизації є акції, частки, стартова ціна об'єкта малої приватизації встановлюється на рівні номінальної вартості пакета акцій (часток)

Визначення вартості майна, що вноситься до статутного капіталу товариства, вартості акцій (часток), що належать державі у статутних капіталах господарських товариств, інших господарських організацій та підприємств, заснованих на базі об'єднання майна різних форм власності, та підлягають приватизації шляхом викупу, а також оцінка об'єктів приватизації, повернутих за рішенням суду у державну власність, здійснюються відповідно до Методики оцінки, що затверджується Кабінетом Міністрів України

## ЗАДАЧІ

### *Задача 1.*

Іващенко перебуваючи біля супермаркету «Рукавичка» у м. Трускавці, збув Петренку незаконно виготовлені ним дві пляшки із водно-спиртовою сумішшю, ємкістю по 0,5 літра за ціною 60 гривень за одну пляшку, яка згідно висновку експерта є водно-спиртовою сумішшю яка за дослідженими органолептичними та фізико-хімічними показниками відповідає вимогам діючого державного стандарту на горілки і горілки особливі. Невдовзі після цього, Іващенко був затриманий працівниками поліції які виявили і вилучили у нього 38 скляних пляшок ємкістю по 0,5 літра, повністю заповнених такою ж водно-спиртовою сумішшю. Крім того, було встановлено, що Іваненко, перебуваючи у м. Львові, придбав у невідомого йому чоловіка 230 марок акцизного податку з однаковим серійним номером на загальну суму 25 392 грн., які попередньо наклеїв на вилучені у нього сорок пляшок незаконно виготовленої водно-спиртової суміші, а решту зберігав дома.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### *Задача 2.*

Восени 2021 року Раєвська проходячи через залізничні шляхи в м.Одеса, знайшла згорток грошей, а саме чотири купюри номіналом 500 гривень, які взяла собі. Роздивившись уважно, вона відразу зрозуміла, що грошова банкнота фальшива, оскільки були відсутні водяні знаки, а також щільність паперу була не такою, як у інших купюрах. Вказані гроші вона привласнила собі та принесла до себе додому в квартиру, де зберігала для мети збуту. В лютому 2022 року вона вирішила здати фальшиві купюри. В цей день у неї в гостях була Іванова, яку вона попросила піти в магазин і купити продукти, на що остання погодилась. Не підозрюючи, що купюри підроблені, Іванова придбала в магазині продукти, а здачу повернула Раєвській.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### *Задача 3.*

Між приватним підприємцем Васильківським та громадянином Ващенком був укладений договір оренди, згідно якого останній передав в оренду Васильківському приміщення морозильних камер площею 20 кв.м. Під час перевірки складських приміщень працівниками державної інспекції ветеринарної медицини у морозильній камері, переданої в оренду Васильківському було виявлено на зберіганні продукцію тваринного надходження з відсутністю маркування на державній мові України загальною вагою 4912,5 кг, на суму 254 097 грн., яка підлягала подальшій реалізації. Згідно висновку експерта вилучена продукція є небезпечною, тому що не відповідає вимогам Законів України у сфері безпеки і якості харчових продуктів.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

#### **Задача 4.**

Громадянин України Кульгавий у підвалі свого домоволодіння у с. Підбірці систематично приймав у мешканців села непридатні до роботи дроти, фрагменти металевих труб, частини профільних листів, батареї центрального опалення та інші непридатні до застосування металеві прилади. Вказані предмети Кульгавий приймав у вечірній час та зважував за допомогою підшуканих напільних електронних ваг за що здійснював розрахунок у гривнях на підставі самостійно встановленого прейскуранту. При цьому Кульгавий не був зареєстрований у визначеному законом порядку, як особа що здійснює підприємницьку діяльність.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

#### **Задача 5.**

Весною 2020 року Василь зустрівся із своїм однокласником, який за грошову винагороду запропонував йому стати засновником та директором ТОВ «Авто Лавр Україна», на що дав ствердну відповідь. При цьому, Василь усвідомлював що здійснювати господарську діяльність, яка передбачена статутом товариства, виконувати функції (обов'язки) засновника та директора товариства і займатися підприємницькою діяльністю, пов'язаною з виробництвом товарів, виконанням робіт та/або наданням послуг, він не буде. Виконуючи обіцянку, він надав копію свого паспорта та реєстраційного номера облікової картки платника податків для виготовлення невстановленою особою проектів документів, необхідних для державної реєстрації юридичної особи та в подальшому підписав їх. Відповідно до вказаних документів Василь став власником частки у статутному капіталі підприємства розміром 1 000 000 грн.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

#### **Задача 6.**

3 квітня 2019 року Лозинський через інтернет сайти здійснював закупівлю та реалізовував під своїми численними наперед створеними обліковим записами нагороди та інші предмети старовини. Для цього Лозинський розмістив в мережі інтернет оголошення про продаж військового солдатського хреста «За Хоробрість» IV ступеня, Болгарія, 1915 рік, а також медаль «В пам'ять придушення франко-пруськими військами повстання 1848-1849 років», Німеччина, 1849 рік; Пізніше, він домовився про продаж вказаних предметів за грошову винагороду у розмірі 15 000 грн. громадянину Польщі шляхом пересилання міжнародним поштовим відправленням у м. Краків. Зазначені культурні цінності Лозинський пересилав під виглядом кореспонденції, дозволеної до пересилання в поштових відправленнях у вигляді листів, шляхом розподілення їх по різним упакованням, що перешкоджало оператору поштового зв'язку та посадовим особам митниці встановити вміст упакування і його вагу. Крім того, вміст було упаковано в конверти, внутрішні поверхні яких вкриті прозорими, наповненими повітрям бульбашками, що ускладнювали виявлення металевих предметів, та поміщені у окремі поліетиленові пакети.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 7.**

У квітні 2022 року Оксана, перебуваючи у маршрутному автобусі скористалася відсутністю пильності пасажирки, що сиділа поряд із нею та викрала її мобільний телефон марки «SAMSUNG». Заволодівши телефоном, Оксана з метою отримання кредиту під заставу вказаного телефона попрямувала у Ломбард задля оформлення кредиту. Отримуючи кредит у розмірі 2 000 грн. Оксана надала свій паспорт та телефон у вигляді предмету застави, заявляючи при цьому, що він належить їй на праві власності.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 8.**

Ігнат у жовтні 2017 року домовився із Петром про оренду належного йому підвального приміщення для ведення господарської діяльності. Для ведення бізнесу він здійснив закупівлю комп'ютерного обладнання з установленою на ньому програмою, яка передбачала можливість виграшу, формувала віртуальний рахунок, отримувала у відвідувачів за це грошові кошти та у разі виграшу видавала його гравцям. Під час проведення своєї господарської діяльності Ігнат виконував функції касира – операціоніста, а саме організовував доступ громадянам до належного йому комп'ютерного обладнання, отримував грошові кошти за ставку, формував віртуальні рахунки та надавав можливість здійснювати азартну гру на комп'ютерному симуляторі грального автомату, з імовірністю отримати виграш. У випадку останнього, видавав виграш у касі.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 9.**

Павло директор дитячого будинку «Пізнайко» отримавши від благодійника із Польщі гуманітарну допомогу у вигляді 4-х генераторів, мікроавтобуса для потреб будинку, а також одягу для дітей та засобів гігієни. В свою чергу Павло вирішив розпорядитися цими речима в своїх особистих цілях та з метою отримання матеріальної вигоди продав транспортний засіб своєму сусіду за 10 000 дол., а 3 генератора своєму заступнику, та двом працівникам, отримавши за це кошти у розмірі 3 000 дол. Документи на отримання дитячим будинком гуманітарної допомоги Павло підробив, вказавши в них лише про факт отримання одного генератора, одягу та засобів гігієни.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 10.**

За розпорядженням директора ПП «Зоря» протягом року формувало заборгованість по сплаті єдиного внеску до Пенсійного фонду України оскільки отриманні доходи розподіляли на закупівлю товарно-матеріальних цінностей, оплату енергоносіїв та газу, оплату кредиту та відсотків по кредиту, оплату ремонтних робіт, оплату мобільного зв'язку та Інтернету та закупівлю паливно-мастильних матеріалів. Крім цього, протягом року заступник директора підприємства Василь оформив чотири договори строкової безповоротної позики між підприємством та його директором на загальну вартість 268 000 гривень. Така

форма ведення господарської діяльності призвела до того, що заборгованість підприємства перед Пенсійним фондом України склала 652 910 грн.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 11.**

Службові особи підприємства «EGT» у м. Краків за програмою стимулювання розвитку комп'ютерних технологій одержали замовлення на поставку комп'ютерної техніки та програмного забезпечення для організації навчального процесу в одному із вищих навчальних закладів м. Київ. За таємною домовленістю із менеджером програми Петром до контейнерів з комп'ютерами було завантажено диски для лазерних систем зчитування, які під час розвантаження він мав вилучити з метою подальшої їх реалізації на території України. Під час митного оформлення імпортного товару зазначені речі були виявлені.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 12.**

У вересні 2021 р. до директора ПП «ЗАЕС» В. підійшов П. з пропозицією відмовитися від ведення господарської діяльності у зв'язку із початком будівництва на другій стороні дороги автозаправної станції відомої української мережі «RAD», з огляду на що ведення такого бізнесу для В. стане збитковим. Однак вказану пропозицію В. відхилив та продовжив займатися господарською діяльністю. Влітку 2022 року після зведення автозаправної станції П. прибув із повторною пропозицією припинити В. свою діяльність, зокрема запропонував купити належний В. єдиний майновий комплекс на вигідних для останнього умовах. Однак, знову отримав відмову. Через місяць після цього, за вказівкою П., попередньо домовившись про бізнес зустріч із директором ПП «ЗАЕС», група молодиків у складі трьох осіб О. Н. та Р. прибули на неї із зброєю та погрожуючи розправою над сім'єю В. вимагали в останнього припинити ведення бізнесу. Зокрема, вони запропонували В. укласти угоду про продаж належного останньому єдиного майнового комплексу компанії «RAD» за заниженою ринковою вартістю, що було не вигідно для В. Крім того, пригрозили, що у разі, якщо той відмовиться, його автозаправна станція буде спалена.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 13.**

У листопаді 2021 року друзі Василь та Петро вирішили спільно займатися агробізнесом. З цією метою у листопаді 2021 року Василь одноосібно заснував ТОВ «Елеватор» із розміром статутного капіталу 350 000 грн., в якому став єдиним учасником товариства та одночасно обіймав посаду директора. З початку утворення ТОВ за усною домовленістю Петро за винагороду займався пошуком продавців та покупців сільськогосподарської продукції, організовував її перевезення, а також займався юридичним супроводом бізнесу Василя. При цьому Петро офіційно оформлений на роботу у ТОВ не був. Враховуючи довірливі відносини, вся бухгалтерська документація товариства, а також статутні та інші установчі документи ТОВ, печатка товариства, ключ клієнт-банку з доступом до

рахунків зберігалися в офісі і Петро мав до них відкритий доступ. Однак, через деякий час Петро вирішив заволодіти часткою ТОВ. З вказаною пропозицією він звернувся до Василя але отримав відмову. Тоді, Петро розробив план, який полягав у виготовленні підроблених документів щодо відступлення Василем частки статутного фонду ТОВ іншій «підконтрольній» Петру особі з призначенням її в подальшому директором товариства. Після призначення директором товариства «підконтрольна» особа повинна була засвідчити виготовлений новий статут у нотаріуса та подати його Державному реєстратору для вчинення реєстраційних дій. Після вчинення реєстраційних дій «підконтрольна» особа повинна була здійснити продаж ТОВ «Елеватор» з майном товариства в тому числі споруди елеватора інші «керованій» особі для легалізації майна «добросовісним» набувачем. Для втілення свого плану Петро залучив шкільного товариша Андрія та сусіда Івана. У вересні 2022 року Андрій діючи від імені Василя, подав приватному нотаріусу підроблену заяву про вихід останнього зі складу учасників ТОВ «Елеватор» для засвідчення справжності підпису. Крім того, Петро виготовив підроблений протокол загальних зборів учасників ТОВ «Елеватор» відповідно до якого прийнято рішення про виключення зі складу учасників товариства Василя та звільнення його з посади директора з одночасним включенням до складу учасників товариства Івана та призначенням його на посаду директора ТОВ «Елеватор». Петром було виготовлено новий підроблений статут ТОВ «Елеватор» у якому Івана зазначено учасником та директором товариства, що в подальшому було засвідчено у нотаріуса. З виготовленим пакетом документів Андрій діючи від імені ТОВ звернувся до відділу державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. Однак державна реєстрація змін до статутних документів проведена не була. Реєстратор виявився братом Василя, про що одразу повідомив останнього та викрив зловмисників.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

#### **Задача 14.**

Під час перевірки Державною податковою службою у Сумській області фінансово-господарської діяльності ТОВ «Зем- СВ» щодо наявності ознак правопорушень, пов'язаних з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму або фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення встановлено наступні факти. ТОВ «Зем-СВ» за період з 01.01.2019 по 31.12.2022 на рахунок ТОВ «Зем- СВ» у Приват банку надійшли кошти в сумі 13 500 грн. від Тучненської сільської ради по договору, які у подальшому ТОВ використано шляхом їх перерахування постачальником товарів (робіт, послуг), знято готівкою для господарчих потреб, сплачено податків, тобто використано в ході господарської діяльності підприємства. Крім того 19.12.2022 року на рахунок ТОВ «Зем- СВ» у Банку Аваль надійшли кошти в сумі 31 500 грн. від Тучненської сільської ради по договору, які ТОВ використало шляхом їх перерахування постачальником товарів (робіт, послуг), знято готівкою для господарчих потреб, сплачено податків, тобто використано в ході господарської діяльності підприємства. Крім того, 31.12.2022 на рахунок ТОВ «Зем-СВ» в АТ «КРЕДІ АГРІГОЛЬ БАНК», надійшли кошти в

сумі 74 700 грн. Ободівської сільської ради за договором, які ТОВ використано шляхом їх зняття з рахунку готівкою для надання фінансової допомоги, закупівлі запчатин, перерахування постачальнику послуг, тобто використано в ході господарської діяльності підприємства.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 15**

В грудні 2022 року голова Підгородненської міської ради Гринишин на прохання Василя, який був директором однієї із шкіл громади використовуючи своє службове становище надала вказівку керівнику структурного підрозділу з соціальних питань та військового обліку Підгородненської міської ради, щодо внесення до журналу обліку засідань виконкому Підгородненської міської ради завідомо неправдивих відомостей, а саме: про включення до переліку та розгляд третім питанням на засіданні виконкому питання про надання дозволу щодо перерозподілу невикористаних районними закладами освіти коштів на завершення капітального ремонту фасаду однієї із шкіл Дніпровської районної ради, як таке що було розглянуто та погоджено одногосно. За попередньою домовленістю із директором школи за відповідне рішення він мав отримати винагороду у розмірі 5 000 дол. Вартість ремонтних робіт становила 1 071 807,65 грн.,

В подальшому, головним бухгалтером Підгородненської міської ради, яка не була обізнана про те, що вказане питання про виділення коштів на засіданні виконкому не розглядалось, було підготовлено проект рішення виконавчого комітету «Про надання дозволу щодо перерозподілу коштів», яке Гринишин підписала та поставила печатку виконавчого комітету Підгородненської міської ради, тим самим надавши йому статус офіційного документу.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 16.**

Керівник відділення Банку Ігор під час розмови із своїм братом Андрієм дізнався про те, що останній не може повернути кошти у розмірі 4 000 дол., які позичив Василеві. За словами Андрія, Василь був клієнтом Банку в якому працював його брат і йому потрібна була інформація щодо наявного в нього рахунку та за умови наявності – розміру грошового внеску. Роман вирішив допомогти брату для чого отримав у своє розпорядження виписку по рахунку Василя, яку за його вказівкою за допомогою свого робочого комп'ютера та під своїм логіном, сформувавала його підлегла - головний економіст управління продажів Оксана, яку Ігор ввів у курс справи. В цей же день, Ігор передав своєму брату всю інформацію по рахунку Клієнта банку - Василя. Зокрема, було виявлено, що останній має депозит у розмірі 200 000 грн.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 17.**

У вересні 2020 року службові особи АТ АКБ «АРКАДА», розпочали пошук юридичних осіб, які б погодились на вигідних для себе умовах надати установчі документи юридичних осіб для використання в подальшому при отриманні кредитів.



Іван, який мав низку підконтрольних йому суб'єктів господарської діяльності, погодився на пропозицію службових осіб АТ АКБ «АРКАДА». Зокрема, достовірно знаючи, що на балансі ПП «АБУ» не має комплектів виробничо-технологічного обладнання по виготовленню бетону (устаткування), заздалегідь усвідомлюючи, що підроблені офіційні документи ПП «АБУ» будуть використанні іншими особами при оформленні кредитної лінії ТОВ «ФК «ЮГ КАПІТАЛ», підробив підпис директора ПП «АБУ» в ряді офіційних статутних та банківських документах ПП. В подальшому, ці документи були використанні під час укладання кредитного договору між ТОВ «ФК «ЮГ КАПІТАЛ» та АТ АКБ «АРКАДА» на відкриття вказаному товариству кредитної лінії на суму 50 000 000 грн. під заставу майна (виробничо-технічного обладнання по виготовленню бетону) ПП « АБУ ».

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 18.**

В кінці лютого 2019 року Іван, який не був зареєстрований суб'єктом господарської діяльності, бажаючи торгувати на ринку за готівку та без сплати податків та зборів до бюджетів, зробив замовлення Петру, який був директором ПП «Везувій» на виготовлення партії спортивних костюмів «Adidas», з відповідними нашивками товарного знаку «Adidas», та дав завдаток у сумі 72 600 грн. При цьому, розрахунок за виготовлення костюмів здійснювався не на поточний рахунок підприємства, а безпосередньо із його директором Петром готівковими коштами. Пошив замовлення Петро доручив двом швачкам, що працювали на підприємстві. В подальшому для нанесення на відшиті костюми відповідного товарного знаку Петро, заделегіть про це домовившись, передав костюми Оксані, яка у себе дома за допомогою відповідної техніки нанесла на вироби товарний знак «Adidas». За це Оксана жодної винагороди не отримала адже мала грошові зобов'язання перед Петром, які таким чином погасила. Костюми із відповідними нашивками Петро повернув швачками на Підприємство, які за допомогою швейних машин на рукавах та штанах спортивних костюмів повинні були ще нашити три полоси білого кольору, що є товарним знаком компанії «Adidas». Такий алгоритм виготовлення одягу викликав у працівниць підозру, і вони обоє здогадалися про те, що мають справу із виготовленням контрафактної продукції. Одна із швачок, продовжуючи роботу над виконанням вказівки Петра, повідомила про це відповідні правоохоронні органи. А друга – розказавши все, про що здогадується Петру, погодилася на отримання за своє мовчання грошової винагороди та продовжила виконували свою роботу.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 19.**

Ольга протягом десяти років працювала головним кондитером відомої у м. Львові мережі кав'ярень «Свято». На початку 2019 року вона вирішила відкрити власну справу, для чого щодня фотографувала собі на телефон рецепти з яких виготовляла солодоці та в подальшому переписувала рецепти у свій власний домашній блокнот. Крім того, на телефон вона робила фото виготовлених на замовлення авторських тортів. В подальшому, зареєструвавшись суб'єктом

підприємницької діяльності та відкривши своє кафе вона удосконалила наявні у неї рецепти та сформуvala на їх основі власну книгу рецептів, яку і використовувала безпосередньо у своїй діяльності. Бізнес, який відкрила Ольга був успішним та прибутковим. А ще до неї почали переходити клієнти мережі кав'ярень «Свято», яка в свою чергу стала збитковою. Дізнавшись про успіхи Оксани, Наталя – власниця мережі кав'ярень «Свято» вирішила, що остання вкрала належні їй рецепти та використовує їх незаконно. Із відповідною заявою вона звернулася до правоохоронних органів.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 20.**

Василь, Остап та Іван, здійснюючи підприємницьку діяльність із продажу солі, вирішили встановити своїх точках продажу по місту єдину однакову вартість солі, яка була занижена від ринкової ціни на 1 грн. таким чином, вони хотіли усунути конкурентів, щоб ті не могли з ними конкурувати та відповідно отримати більше продажів та прибутку. Однак, інші підприємці були не задоволені такою нечесною грою на ринку. Зокрема, підприємець Л. вирішив пригрозити місцевим бізнесменам. Зокрема, він прийшов до Василя додому і погрожуючи вбивством попередив, що заподіє шкоду не тільки йому але і іншим підприємцям, якщо вони не будуть вести бізнес чесно.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 21.**

Оксана, готуючись до розлучення з чоловіком, звернулася до адвоката з метою з'ясування питання на яке майно вона може претендувати. Зі слів Оксани, її чоловік був успішним бізнесменом та мав великі кошти на рахунках у банку але більш детальною інформацією вона не володіла. Для того, щоб дізнатися про дійсні фінансові справи чоловіка Оксани, її адвокат звернулася до свого товариша К., який працював у службі безпеки України і попросила останнього надати таку інформацію. В свою чергу Ш. користуючись службовими зв'язками з'ясував, що чоловік Оксани мав рахунки у декількох українських банках на загальну суму 70 000 дол. Відповідні банківські виписки по рахункам він передав своїй подрузі – адвокату Оксані для подальшого ведення останньою адвокатської діяльності.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 22.**

П. вирішив взяти участь в приватизації державного майна – земельної ділянки та приміщення старої лікарні задля подальшого виготовлення документів та будівництво на її місці котеджів для продажу. Для цього він подав неправдиві відомості про походження коштів за які здійснюється приватизація, зокрема змовчав про те, що збагатився за рахунок трастових афер.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 23.**

Іван та Марічка були відомі на село тим, що робили добру наливку . Маючи попит на свій товар, напередодні Різдва вони вирішили організували масове виробництво аби забезпечити потреби усіх своїх потенційних покупців. Для більшого заробітка вони вирішили використати недоброякісну сировину. Для цього домовилися із директором сільської лікарні про те, що останній за винагороду, а саме ящик виготовленої продукції, спише наявний на складі лікарні медичний спирт та віддасть його на потреби «спільної справи» безоплатно. Із вказаного медичного спирту Іван та Марічка виготовили наливку та реалізували її, отримавши дохід у сумі 17 000 грн. При цьому, директор лікарні та двоє інших покупців продукції отруїлися нею та перебували на лікуванні у лікарні 14 днів.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 24.**

Карпенюк працюючи головним лікарем лікарні, перебуваючи у скрутному матеріальному положенні через раптову хворобу сина, вирішив використати своє службове становище та відправити останнього на лікування за кордон поза чергою. Крім того, замість щоб придбати медпрепарати він використав кошти лікарні у розмірі 10 000 грн. на власні потреби. Зокрема ним було укладено договір на придбання оргтехніки із ПП «Світло», яке належало його дружині. Яка в подальшому вивела їх через оформлення фінансової допомоги.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

### **Задача 25.**

Селищний голова одного із сіл у Львівській області пригрозив фізичним насильством дав вказівку керівнику одного із сільського базару не надавати торговельної точки для реалізації Василем своєї продукції через особистісний конфлікт, який між ними виник.

*Дайте кримінально-правову кваліфікацію.*

## ТЕСТОВІ ЗАВДАННЯ

**1. Вставте пропущене: «Внесення уповноваженою особою в документи, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів, завідомо неправдивих відомостей, якщо це заподіяло значну матеріальну шкоду \_\_\_\_\_ в фінансові інструменти, який набув права власності на цінні папери».**

- а) власнику;*
- б) інвесторові;*
- в) громадянину;*
- г) іноземцю;*
- д) держателю.*

**2. Шкода, передбачена статтею «Підроблення документів, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів» вважається значною, якщо вона:**

- а) в сто і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян;*
- б) в тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян;*
- в) в двадцять і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян;*
- г) в п'ятдесят і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян;*
- д) в двісті п'ятдесят і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.*

**3. Хто є суб'єктом складу кримінального правопорушення «маніпулювання на організованих ринках»?**

- 1) юридична особа;*
- 2) власник суб'єкта господарської діяльності;*
- 3) службова особа емітента;*
- 4) уповноважена особа;*
- 5) фізична особа.*

**4. У кримінальному правопорушенні «Приховування інформації про діяльність емітента» шкодою вважається:**

- 1) матеріальна шкода у значному розмірі;*
- 2) істотна шкода;*
- 3) істотна майнова шкода ;*
- 4) матеріальна шкода у великому розмірі;*
- 5) моральна шкода.*

**5. Кримінальне правопорушення «Незаконне використання інсайдерської інформації» вважається закінченим з моменту.**

- 1) завдання істотної шкоди;*
- 2) завдання моральної шкоди;*
- 3) вчинення відповідного суспільно небезпечного діяння;*
- 4) заподіяння шкоди власнику;*
- 5) заподіяння значної шкоди.*

**6. Вставте пропущене: «Умисне неподання, несвоєчасне подання або подання недостовірної інформації про фінансові операції, що відповідно до закону підлягають фінансовому моніторингу, центральному органу виконавчої влади що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню доходів) одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення, якщо такі діяння заподіяли \_\_\_\_\_ охоронюваним законом правам, свободам чи інтересам окремих громадян, державним чи громадським інтересам або інтересам окремих юридичних осіб».**

- 1) значну шкоду;*
- 2) велику шкоду;*
- 3) шкоду у великому розмірі;*
- 4) шкоду в особливо великому розмірі;*
- 5) істотну шкоду.*

**7. Вставте пропущене: «Нецільове використання бюджетних коштів службовою особою , а так само здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням всупереч Бюджетному кодексу України чи закону про Державний бюджет України на відповідний рік, якщо предметом таких дій були \_\_\_\_\_ у великих розмірах».**

- 1) невикористані бюджетні кошти;*
- 2) бюджетні коштів;*
- 3) видатки бюджету;*
- 4) бюджетні призначення;*
- 5) кредити.*

**8. У складі кримінального правопорушення «Умисне введення в обіг на ринку України (випуск на ринок України) небезпечної продукції» вчиненим у великих розмірах, слід вважати введення в обіг продукції, загальна вартість якої перевищує:**

- 1) сто неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;*
- 2) двісті неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;*
- 3) двісті п'ятдесят неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;*
- 4) п'ятсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;*
- 5) тисячу неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.*

**9. Як кваліфікувати дії особи, якщо вона надавала завідомо неправдиву інформацію з метою привласнення коштів у вигляді субсидії, субвенції, дотації чи кредиту і фактично обернула одержані кошти на свою користь чи на користь інших осіб?**

- 1) шахрайство;*
- 2) за сукупністю злочинів: шахрайство і шахрайство з фінансовими*

ресурсами;

3) шахрайство з фінансовими ресурсами;

4) за сукупністю злочинів шахрайство і замах на шахрайство з фінансовими ресурсами;

5) за сукупністю злочинів замах на шахрайство і шахрайство з фінансовими ресурсами.

**10. Що не може бути предметом складу злочину «Контрабанда»?**

1) культурні цінності;

2) вибухові речовини;

3) отруйні речовини;

4) історичні цінності;

5) радіоактивні матеріали.

**11. Вставте пропущене: «\_\_\_\_\_ службовою особою, а так само здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням всупереч Бюджетному кодексу України чи закону про Державний бюджет України на відповідний рік, якщо предметом таких дій були бюджетні кошти у великих розмірах».**

а) невикористання бюджетних коштів;

б) нецільове використання бюджетних коштів;

в) збут бюджетних коштів;

г) розтрата бюджетних коштів;

д) привласнення бюджетних коштів.

**12. У якій відповіді правильно вказано з якого моменту кримінальне правопорушення «Шахрайство з фінансовими ресурсами» є закінченим?**

а) з моменту надання винною особою завідомо неправдивої інформації і одержання у такий спосіб субсидій, субвенцій, дотацій, кредитів або пільг щодо податків;

б) з моменту надання винною особою завідомо неправдивої інформації незалежно від того, чи вдалося їй у такий спосіб одержати субсидії, субвенції, дотації, кредити або пільги щодо податків;

в) моменту отримання доходу у великих розмірах;

г) з моменту отримання доходу у значному розмірі;

д) з моменту заподіяння значної шкоди.

**13. Як потрібно кваліфікувати дії винної особи, якщо вона надавала завідомо неправдиву інформацію з метою привласнення коштів у вигляді субсидії, субвенції, дотації чи кредиту і фактично обернула одержані кошти на свою користь чи на користь інших осіб?**

а) шахрайство;

б) за сукупністю злочинів: шахрайство і шахрайство з фінансовими ресурсами;

в) шахрайство з фінансовими ресурсами;

- г) за сукупністю злочинів шахрайство і замах на шахрайство з фінансовими ресурсами;
- д) за сукупністю злочинів замах на шахрайство і шахрайство з фінансовими ресурсами.

**14. Що може бути предметом легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом?**

- а) контрабандно ввезені в Україні товари та інші предмети, зазначені у диспозиції ч. 1 ст. 201 КК, якщо вони були одержані (здобуті) за межами України не злочинним шляхом, а придбані законно;
- б) кошти, одержані не внаслідок вчинення предикатного діяння, а в результаті проведення фінансових операцій з використанням банківських рахунків підприємств, які мають ознаки фіктивності;
- в) кошти або інше майно, одержані внаслідок здійснення службовою особою без письмового узгодження з податковим органом операцій з активами, що перебувають у податковій заставі і в подальшому використовуються суб'єктом господарювання-юридичною особою при здійсненні господарської діяльності, оскільки такі активи мають легальне походження;
- г) кошти, одержані як субсидії, субвенції, дотації чи кредити внаслідок надання неправдивої інформації передбаченими кримінальним законом суб'єктами кредиторам, оскільки ці кошти одержуються офіційно (легально);
- д) кошти, одержані внаслідок вчинення злочину «Зловживання владою або службовим становищем».

**15. Який мінімальний розмір коштів чи вартості іншого майна як предмета легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, що дає підстави для притягнення до кримінальної відповідальності за чинним кримінальним законодавством?**

- а) чинним законодавством не визначено;
- б) сто неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;
- в) тисяча неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;
- г) двісті неоподатковуваних мінімумів доходів громадян;
- д) п'ятсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.

**16. Степан, власник магазину у невеличкому селищі, увечері перестрів свого сусіда Миколу, який також нещодавно відкрив свій продуктовий магазин, та сказав, щоб той якнайшвидше «згорнув» свою торговельну діяльність, інакше з родиною може трапитися непоправне лихо. Дайте правову оцінку діям Степана:**

- а) погроза вбивством;
- б) вимагання;
- в) протидія законній господарській діяльності;
- г) у діях Степана немає жодного із вищевказаних складів злочинів.
- д) вимагання та протидія законній господарській діяльності.

**17. Іван протягом тривалого часу не декларував свої доходи від підприємницької діяльності, що призвело до ненадходження до бюджету коштів у сумі, що в 1007 разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян. На «зеконотлені» гроші Іван придбав автомобіль для свого сина Петра. Дайте правову оцінку діям Івана:**

- а) ухилення від сплати податків;*
- б) легалізація доходів, одержаних злочинним шляхом;*
- в) сукупність: ухилення від сплати податків та легалізація*
- г) доходів, одержаних злочинним шляхом;*
- д) сукупність: ухилення від сплати податків, вчинене у великих розмірах, та легалізація доходів, одержаних злочинним шляхом.*

**18. Руслан з приховуванням від митного контролю перемістив через митний кордон України 13 одиниць гладкоствольної мисливської зброї та 1000 одиниць боєприпасів до неї. За яких умов Руслан може бути притягнутий до кримінальної відповідальності за контрабанду:**

- а) фактичні обставини є достатніми для притягнення Руслана до кримінальної відповідальності за контрабанду;*
- б) за умови, що вартість предмету контрабанди у тисячу і більше разів перевищує податкову соціальну пільгу;*
- в) за умови, що вартість предмету контрабанди у тисячу разів перевищує соціальний мінімум.*
- г) за жодних*
- д) за умови, що Руслан вчинив ці дії з метою отримання прибутку.*

**19. Северин був винний Степану 500 гривень. Коли Степан прийшов за боргом, то Северин віддав борг 500-гривнею купюрою. Степан, який працював у банку, одразу помітив, що купюра фальшива. Здивувавшись цим фактом, Северин віддав гроші купюрами іншої номінальної вартості, а 500-гривневу купюру вирішив зберегти та збути комусь менш освіченому. Дайте правову оцінку діям Северина:**

- а) збут підробленої національної валюти;*
- б) замах на збут підробленої національної валюти;*
- в) готування до збуту підробленої національної валюти;*
- г) зберігання підробленої національної валюти з метою збуту;*
- д) у діях Северина немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**20. Марина була винна своїй подрузі Олені, яка працювала касиром у магазині, гроші. Коли Олена прийшла у гості, Марина вирішила віддати позику в доларах США. Однак, Олена сказала, що 100-доларова банкнота несправжня. Марина була дуже вражена, але зраділа, що це помітила подруга, а не хтось сторонній, бо тоді їй було б дуже незручно. Марина вирішила зберегти фальшиву банкноту, оскільки за її виглядом вона у майбутньому може сама виявити підроблені долари США. Дайте правову оцінку діям Марини:**



- а) зберігання підробленої іноземної валюти;*
- б) зберігання та збут підробленої іноземної валюти;*
- в) збут підробленої іноземної валюти;*
- г) замах на збут підробленої іноземної валюти;*
- д) у діях Марини немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**21. Омелян, власник комп'ютерного клубу, окрім розважальних послуг, займався діяльністю, пов'язаною з наданням можливості доступу до азартних ігор через мережу Інтернет. Дайте правову оцінку діям Омеляна:**

- а) зайняття забороненими видами господарської діяльності;*
- б) незаконна діяльність з організації або проведення азартних ігор, лотерей*
- в) ухилення від сплати податків, зборів*
- г) у діях Омеляна немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*
- д) ухилення від сплати обов'язкових платежів.*

**22. Микола, зважаючи на подорожчання горілки, виробив 20 літрів самогону. Таким способом чоловік вирішив зекономити сімейний бюджет на свята. Дайте правову оцінку діям Миколи:**

- а) зайняття забороненими видами господарської діяльності;*
- б) незаконне виготовлення підакцизних товарів;*
- в) порушення порядку зайняття господарською діяльністю;*
- г) сукупність: зайняття забороненими видами господарської діяльності та незаконне виготовлення підакцизних товарів;*
- д) у діях Миколи немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**23. Михайло займався виготовленням самогону на продаж. Дайте правову оцінку діям Михайла:**

- а) протидія законній діяльності*
- б) незаконне виготовлення підакцизних товарів;*
- в) ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)*
- г) у діях Михайла немає жодного із вищевказаних складів злочинів*
- д) сукупність: зайняття забороненими видами господарської діяльності та незаконне виготовлення підакцизних товарів.*

**24. Оріся славилася у селі смачною сливовою наливкою власного виробництва, яку продавала односельчанам. Дайте правову оцінку діям Орісі:**

- а) протидія законній діяльності;*
- б) незаконне виготовлення підакцизних товарів;*
- в) ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)*
- г) у діях Орісі немає жодного складу кримінального правопорушення.*
- д) сукупність: зайняття забороненими видами господарської діяльності та незаконне виготовлення підакцизних товарів.*

**25. Віктор організував підпільний пункт прийому металобрухту. Дайте правову оцінку діям Віктора:**

- а) зайняття забороненими видами господарської діяльності;*
- б) порушення порядку зайняття господарською діяльністю;*
- в) порушення порядку здійснення операцій з металобрухтом;*
- г) сукупність: зайняття забороненими видами господарської діяльності та порушення порядку здійснення операцій з металобрухтом;*
- д) у діях Віктора немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**26. Валентина, продавець гуртового складу, умисно обрахувала покупця на суму, що дорівнює чотирьом неоподатковуваним мінімумам доходів громадян. Дайте правову оцінку діям Валентини:**

- а) шахрайство;*
- б) шахрайство з фінансовими ресурсами;*
- в) обман покупців;*
- г) ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)*
- д) у діях Валентини немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**27. Прибиральниця на підприємстві з виготовлення парфумів Горпина під час одного із прибирань у кабінеті директора побачила папку з документами. Проявивши цікавість, Горпина прочитала їх зміст, та побачила, що в кінці вказано, що інформація становить комерційну таємницю та не може бути розголошена без згоди її власника. Прийшовши додому, Горпина похвалилася своїми «подвигами» чоловіку та розповіла йому про здобуту нею інформацію. Дайте правову оцінку діям Горпини:**

- а) незаконне збирання відомостей, що становлять комерційну таємницю;*
- б) незаконне використання відомостей, що становлять комерційну таємницю;*
- в) розголошення комерційної інформації без згоди її власника;*
- г) сукупність: незаконне збирання відомостей, що становлять комерційну таємницю, та розголошення комерційної інформації без згоди її власника*
- д) у діях Горпини немає жодного із вищевказаних складів злочинів.*

**28. Вкажіть хто є суб'єктом такого кримінального правопорушення, як «Розголошення комерційної, банківської таємниці або професійної таємниці на ринках капіталу та організованих товарних ринках».**

- а) службова особа*
- б) особа, яка має профільні знання*
- в) особа, якій ця таємниця стала відома у зв'язку з професійною діяльністю*
- г) особа, якій ця таємниця стала відома у зв'язку із службовою діяльністю*
- д) особа, якій ця таємниця стала відома у зв'язку із професійною або службовою діяльністю.*

**29. Кримінальне правопорушення «Ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів)» має місце за умови, якщо ці діяння призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів:**

- а) кошти у будь-якому розмірі*
- б) коштів у значних розмірах*
- в) внесків на загальнообов'язкове пенсійне страхування*
- г) бюджетних коштів*
- д) бюджетних коштів, що в три тисячі і більше разів перевищують неоподатковуваний мінімум доходів громадян.*

**30. Обов'язковою ознакою суб'єктивної сторони кримінального правопорушення «Доведення банку до неплатоспроможності» є:**

- а) корисливий мотив*
- б) інша особиста заінтересованість*
- в) інтереси третіх осіб*
- г) лише умисна форма вини*
- д) корисливий мотив, інша особиста заінтересованість, інтереси третіх осіб.*

## СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Деякі питання щодо спеціальних технічних засобів для зняття інформації з каналів зв'язку та інших технічних засобів негласного отримання інформації : Постанова Кабінету Міністрів України від 22 вересня 2016 № 669. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/669-2016-%D0%BF#Text> (дата звернення: 25.01.2023).
2. Кодекс України з процедур банкрутства : Кодекс України від 18 жовтня 2018 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19#top> (дата звернення: 26.01.2023).
3. Кримінальний кодекс України : Кодекс України від 05 квітня 2001 URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#n1571> (дата звернення: 16.02.2023).
4. Митний кодекс України : Кодекс України від 13 березня 2012 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4495-17#Text> (дата звернення: 15.01.2023).
5. Основи законодавства України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 14.01.1998 № 16/98-ВР / Відомості Верховної Ради України. – 1998. – № 23. – Ст. 121
6. Податковий кодекс України від 02 грудня 2010 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text> (дата звернення: 25.12.2022).
7. Про банки і банківську діяльність : Закон України від 07 грудня 2000 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#top> (дата звернення: 25.01.2023).
8. Про благодійну діяльність та благодійні організації : Закон України від 5 липня 2012 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/5073-17#Text>. (дата звернення: 22.12.2022).
9. Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні : Закон України від 16 липня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14#top> (дата звернення: 05.01.2023)
10. Про валюту і валютні операції : Закон України від 21 червня 2018 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19#top> (дата звернення: 03.02.2023).
11. Про вивезення, ввезення та повернення культурних цінностей : Закон України від 29 вересня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1068-14#top> (дата звернення: 06.02.2023).
12. Про вилучення з обігу, переробку, утилізацію, знищення або подальше використання неякісної та небезпечної продукції : Закон України від 14 січня 2000 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1393-14#top> (дата звернення: 24.01.2023).
13. Про гуманітарну допомогу : Закон України від 22 жовтня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1192-14#Text> (дата звернення: 16.01.2023).

14. Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків : Закон України від 30.10.1996 року в редакції Закону України від 19 червня 2020 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/448/96-%D0%B2%D1%80#Text> (дата звернення: 08.02.2023).

15. Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор : Закон України від 14 липня 2020 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/768-20#Text>. (дата звернення: 06.01.2023)

16. Про державні лотереї : Закон України від 6 вересня 2012 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/5204-17#top>. (дата звернення: 21.01.2023).

17. Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань : Закон України від 15 травня 2003 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/755-15#Text> (дата звернення: 25.01.2023).

18. Про дозвільну діяльність у сфері використання ядерної енергії : Закон України від 11 січня 2000 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1370-14#Text> (дата звернення: 27.12.2023).

19. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 23 вересня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1105-14#top>(дата звернення: 25.01.2023).

20. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 6 грудня 2019 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#n891> (дата звернення: 24.01.2023).

21. Про затвердження Інструкції про порядок виготовлення, придбання, зберігання, обліку, перевезення та використання вогнепальної, пневматичної, холодної і охолощеної зброї, пристроїв вітчизняного виробництва для відстрілу патронів, споряджених гумовими чи аналогічними за своїми властивостями металевими снарядами несмертельної дії, та патронів до них, а також боєприпасів до зброї, основних частин зброї та вибухових матеріалів : Наказ Міністерства внутрішніх справ від 21 серпня 1998 року № 622. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0637-98#n231> (дата звернення: 06.02.2023).

22. Про затвердження Методичних рекомендацій щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства. Наказ Міністерства економіки України від 19 січня 2006 року № 14. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0014665-06#Text> (дата звернення: 26.01.2023).

23. Про затвердження Переліків отруйних та сильнодіючих лікарських засобів : Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 17 серпня 2007 року № 490. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1007-07#Text> (дата звернення: 07.02.2023).

24. Про затвердження Правил подання звітності учасниками Фонду гарантування вкладів фізичних осіб та визнання такими, що втратили чинність, рішень виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 09 липня 2012 року № 4 і 5 від 18 червня 2020 року № 1158. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0831-20#Text> (дата звернення: 26.01.2023).

25. Про затвердження Правил формування та ведення баз даних про вкладників : Рішення Виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 9 липня 2012 року № 3. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1430-12> (дата звернення: 26.01.2023).

26. Про заходи щодо попередження та зменшення вживання тютюнових виробів і їх шкідливого впливу на здоров'я населення : Закон України від 29 вересня 2005 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2899-15#Text> (дата звернення: 20.01.2023)

27. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 8 липня 2010 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2464-17#Text> (дата звернення: 25.01.2023).

28. Про металобрухт : Закон України від 5 травня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/619-14#Text> (дата звернення: 24.01.2023).

29. Про обіг векселів в Україні : Закон України від 5 квітня 2001 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2374-14#top> (дата звернення: 03.02.2023).

30. Про особливості державного регулювання діяльності суб'єктів господарювання, пов'язаної з виробництвом, експортом, імпортом дисків для лазерних систем зчитування : Закон України від 17 січня 2002 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2953-14#Text> (дата звернення: 08.02.2023).

31. Про особливості державного регулювання діяльності суб'єктів підприємницької діяльності, пов'язаної з реалізацією та експортом лісоматеріалів Закон України від 8 вересня 2005 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2860-15#Text> (дата звернення: 23.01. 2023).

32. Про охорону прав на знаки для товарів і послуг : Закон України від 15 грудня 1993 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3689-12#Text> (дата звернення: 15.02.2023).

33. Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні : Закон України від 12 липня 2001 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2658-14#Text> (дата звернення: 16.02.2023).

34. Про платіжні послуги : Закон України від 30 червня 2001 року URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1591-20#Text> (дата звернення: 03.02.2023).

35. Про правову охорону географічних зазначень : Закон України від 16 червня 1999 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/752-14#Text> (дата звернення: 15.02.2023).

36. Про приватизацію державного і комунального майна : Закон України від 18 січня 2018 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2269-19#n137> (дата звернення: 16.02.2023).

37. Про ринок електричної енергії : Закон України від 13 квітня 2017 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2019-19#Text> (дата звернення: 02.02.2023).

38. Про ринок природного газу : Закон України від 9 квітня 2015 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/329-19#top> (дата звернення: 02.02.2023).

39. Про ринки капіталу та організовані товарні ринки : Закон України від 23 лютого 2006 року в редакції Закону України від 3 січня 2023 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3480-15#Text> (дата звернення: 02.02.2023).

40. Про систему гарантування вкладів фізичних осіб : Закон України від 23 лютого 2012 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4452-17#n745> (дата звернення: 25.01.2023).

41. Про товарні біржі : Закон України від 10 грудня 1991 року в редакції Закону України від 19 червня 2020 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1956-12#Text> (дата звернення: 02.02.2023).

42. Цивільний кодекс України : Кодекс України від 16 січня 2003 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15#Text> (дата звернення: 04.02.2023).

**Винник Анна Олегівна,**  
кандидат юридичних наук (задачі, тестові завдання)  
**Мармура Олег Зіновійович,**  
кандидат юридичних наук (розділи 2,4,6,9,10)  
**Пасєка Олексій Федорович,**  
кандидат юридичних наук, доцент (розділи 1,3,5,7,8)

# Кримінальні правопорушення у сфері господарської діяльності

(в схемах)

*Навчальний посібник*

*Видано в авторській редакції*

---