УДК 343.351:324 (043.2)

**Корчак Я.О.,** студент,

Навчально-науковий Юридичний інститут,

Національний авіаційний університет, м. Київ

Науковий керівник: Малярчук Н.В., к.ю.н., доцент

КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВІ АСПЕКТИ ЗДІЙСНЕННЯ КОНТРОЛЮ ЗА ФІНАНСУВАННЯМ ПОЛІТИЧНИХ ПАРТІЙ В УКРАЇНІ

Політичне фінансування є важливим питанням у всіх країнах, і Україна не є винятком. В сучасній політиці грошам відводиться надзвичайно важлива роль. Щоб відігравати свою роль у політичних процесах, партії потребують доступу до фінансових ресурсів.

8 жовтня 2015 року парламентом були прийняті зміни до Закону України «Про політичні партії в Україні», котрі запровадили радикальні зміни у регулюванні політичних фінансів в Україні. По-перше, запроваджені обмеження щодо джерел фінансування політичних партій. Наразі ними можуть бути або (1) внески на підтримку партій, або (2) державне фінансування їх статутної діяльності (ст. 14-15 Закону України «Про політичні партії в Україні») [1]. По-друге, врегульовані питання підзвітності політичної партії через запровадження процедури щоквартального звітування перед Національним агентством з питань запобігання корупції (далі – НАЗК) про майно, доходи, витрати і зобов’язання фінансового характеру (ст. 17 Закону України «Про політичні партії в Україні») [1]. Звіт та аналіз звіту політичної партії підлягає обов’язковому оприлюдненню на офіційному веб-сайті НАЗК.

Аналіз звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов’язання фінансового характеру, зокрема, передбачає встановлення достовірності відображеної у звіті інформації; наявності або відсутності порушень законодавства щодо фінансування політичних партій або передвиборної агітації. Відповідно до ст.159-1 Кримінального кодексу України (ч.1) подання завідомо недостовірних відомостей у звіті партії або (ч.2) умисне здійснення внеску на підтримку політичної партії особою, яка не має на те права, або від імені юридичної особи, яка не має на те права - карається штрафом від ста до трьохсот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян або виправними роботами на строк до двох років, або обмеженням волі на той самий строк, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років [2]. Як вбачається з диспозиції статті, кримінальній відповідальності підлягають не тільки окремі учасники партії, а й інші юридичні чи фізичні особи, які здійснюють фінансову (матеріальну) підтримку партії без участі в ній.

За результатами аналізу висновків щодо звітів партій про майно, доходи, витрати і зобов’язання фінансового характеру партій за III-IV квартали 2016 року, оприлюднених на офіційному веб-сайті НАЗК, можна виокремити найбільш типові ознаки вчинення кримінального правопорушення за ст. 159-1 ККУ:

ч.1: неподання відомостей у звіті партії про місцеві організації партії, які в установленому порядку набули статусу юридичної особи («Нова політика» - 28 організацій; «Політичне об’єднання «Пряма дія» - 20 організацій; «Всеукраїнське об’єднання «Свобода» - 49 організацій; «Наш край» - 25 організацій; «Українська партія честі, боротьби з корупцією та організованою злочинністю» - 57 організацій; «Патріотична партія України» - 23 організації); неподання відомостей у звіті партії про майно, що перебуває у власності партії («Комуністична партія України» - 64 об’єкта; «Народний рух України» - транспортний засіб); невідповідність відомостей по внескам від фізичних осіб, зазначених у звіті партії, з відомостями, що зазначені у виписці банку («Всеукраїнське об’єднання «Свобода»); не відображення у звіті партії спонсорських внесків, в тому числі використання персональних даних фізичних осіб, які не здійснювали внесків на підтримку партії («Всеукраїнське об’єднання «Батьківщина») [3;4];

ч.2: умисне отримання внеску на користь партії від юридичних осіб, кінцевими беніфіціарними власниками (контролерами) яких є іноземці та які не мають права здійснювати такі внески («Аграрна партія України»).

Відповідно до ч.16 ст. 17 Закону України «Про політичні партії в Україні» та положень пп.3 п.5 розділу III Положення про аналіз Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов’язання фінансового характеру, зокрема, у разі виявлення під час аналізу звіту політичної партії порушень вимог законодавства, які є підставою для притягнення до кримінальної відповідальності, НАЗК зобов’язано у п’ятиденний строк з дня виявлення відповідних ознак, письмово повідомити про це органи (посадових осіб), уповноважених забезпечити притягнення осіб, які вчинили порушення вимог законодавства, до передбаченої законом відповідальності [5]. Відтак, висновки про наявні ознаки вчинення кримінальних правопорушень ст. 159-1 КК України повинні направлятись до Національної поліції України для подальшого притягнення винних до відповідальності. Як бачимо з наявної кількості порушень, саме притягнення до кримінальної відповідальності за порушення, передбачені ст. 159-1 КК України, є важливим елементом формування правосвідомості та правової культури учасників політичних партій в процесі організації їх діяльності в рамках законодавства. Однак, на сьогодні практика розгляду таких справ лише формується.

Література

1. Про політичні партії в Україні: Закон України від 05.04.2001 №2365-III [Електронний ресурс]. – Режим доступу:. <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2365-14>;
2. Кримінальний кодекс України: чинне законодавство зі змінами та допов. станом на 05 січня 2017 року: (офіційний текст). – К.: Паливода А.В., 2017. – 212 с.
3. Висновки щодо звітів політичних партій за ІІІ квартал 2016 року [Електронний ресурс]. – Режим доступу:. <https://nazk.gov.ua/iii-kvartal-0>;
4. Висновки щодо звітів політичних партій за ІV квартал 2016 року [Електронний ресурс]. – Режим доступу:. <https://nazk.gov.ua/iv-kvartal-0>;
5. Про затвердження Положення про аналіз Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов’язання фінансового характеру: Рішення НАЗК від 08.09.2016 №26 [Електронний ресурс]. – Режим доступу:. <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z1264-16>.