

## **МЕМОРАНДУМ ПРО СТВОРЕННЯ МІЖВІДОМЧОГО ЦЕНТРУ АНАЛІЗУ РИЗИКІВ, ЩО НЕСУТЬ ЗАГРОЗУ СИСТЕМІ ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Львів

03 квітня 2023 року

Львівська обласна військова адміністрація, в особі начальника Козицького Максима Зіновійовича, Управління Служби безпеки України у Львівській області в особі начальника Онищенка Вадима Миколайовича, Територіальне управління БЕБ у Львівській області, в особі керівника Драгунова Віталія Вікторовича, Головне управління ДПС Львівської області, в особі в.о. начальника Флиса Андрія Степановича та Львівська митниця, в особі в.о. керівника Кузніка Андрія Юрійовича, з метою розвитку співробітництва в області: обміну та аналізу інформації, пов'язаної з можливими порушеннями та протиправними діями, що загрожують економічній безпеці Львівської області; виявлення на ранній стадії ризиків, загроз та інших факторів, що негативно впливають на економічну безпеку Львівської області; підвищення ефективності при організації та реалізації, відповідно до компетенції, заходів щодо запобігання, розкриття та розслідування зазначених порушень та протиправних діянь, домовились про створення Міжвідомчого центру аналізу ризиків (далі – МЦАР).

### **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ- РЕГЛАМЕНТ МЦАР**

1.1. Сторони будують свої взаємовідносини на основі принципів верховенства права, законності, рівноправності, взаємодопомоги, взаємних інтересів відповідно до вимог чинного законодавства, з метою забезпечення виконання покладених на них завдань та функцій.

1.2. Сторони підтверджують намір співпрацювати та здійснювати обмін інформацією відповідно до законодавства України.

1.3. Регламент Центру аналізу ризиків (далі – Регламент) встановлює призначення, організаційну структуру, функції, порядок організації роботи та контроль діяльності Центру аналізу ризиків (далі – ЦАР), а також компетенцію в рамках діяльності Центру - Львівської обласної військової адміністрації,

Управління Служби безпеки України у Львівській області, Територіального управління БЕБ у Львівській області, Головного управління ДПС Львівської області та Львівської митниці (далі - Сторони).

2. ЦАР є постійно діючою міжвідомчою робочою групою Сторін, призначеною для розвитку співробітництва в галузі:

2.1. оперативного обміну та аналізу інформацією, включаючи надання безпосереднього доступу до відомчих баз даних Сторін, в межах компетенції, що сприяє виявленню на ранній стадії протиправних дій, що загрожують системі економічної безпеки Львівської області (далі - СЕБ ЛО), включаючи зниження надходження коштів до Державного бюджету України та бюджету Львівської області;

2.2. співробітництва Сторін при виявленні та припиненні на ранній стадії ризиків протиправних діянь, що негативно впливають на СЕБ ЛО, внаслідок яких створюється загроза зниження надходження до Державного бюджету та бюджету Львівської області значних сум податків та платежів:

- ухилення від сплати податків;
- шахрайства з ПДВ;
- створення фіктивних суб'єктів господарювання;
- порушення правил декларування товарів, що переміщуються через митний кордон;
- незаконне виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів;
- нелегальний обіг товарів, вироблених та реалізованих, з порушенням норм чинного законодавства;
- розкрадання та нецільове використання коштів міжнародних донорів, що надходять на розвиток і відновлення Львівської області;
- використання при придбанні рухомого та нерухомого майна коштів, законне джерело походження яких не підтверджено податковими деклараціями або іншими офіційними документами.

2.3. Забезпечення ефективності організації та реалізації, відповідно до компетенції Сторін, заходів щодо запобігання, розкриття та розслідування порушень та протиправних діянь шляхом:

- проведення спільних заходів щодо діяльності суб'єктів господарювання, включаючи перевірки торгових, складських та виробничих приміщень таких суб'єктів, а також приміщень, які можуть бути використані для виробництва, продажу або зберігання товарів;
- залучення службових осіб Сторін як спеціалістів при проведенні розслідувань злочинних дій, що загрожують економічній безпеці Львівської області;
- сприяння організації транскордонного обміну інформацією із міжнародними партнерами Сторін.

3. Установою, яка не рідше одного разу на місяць надає узагальнену інформацію про діяльність та результати ЦАР начальнику Львівської обласної військової адміністрації (в межах компетенції згідно діючого законодавства України) є Територіальне управління БЕБ Львівській області.

4. ЦАР збирає, аналізує інформацію, яку Сторони отримують одна від одної та сприяє ефективному використанню цієї інформації Сторонами в межах компетенції.

5. Регламент затверджується та змінюється на підставі наказів керівників Сторін.

6. ЦАР діє у рамках чинного законодавства, керуючись нормативно-правовими актами України, загальними наказами керівників Сторін та Регламентом.

## 2. ПРЕДМЕТ МЕМОРАНДУМУ

2.1. Предметом цього Меморандуму є створення міжвідомчого центру аналізу ризиків, що несуть загрозу системі економічної безпеки Львівської області, а також обмін інформацією та взаємодія між Сторонами відповідно до вимог чинного законодавства.

## 3. СФЕРА ДІЇ МЕМОРАНДУМУ

3.1. Дія меморандуму поширюється на відносини між Сторонами щодо обміну інформацією, яка створена (отримана) Сторонами у процесі виконання ними своїх завдань, функцій та обов'язків, передбачених чинним законодавством України.

## 4. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ЦАР

4.1. Діяльність Сторін в ЦАР представляють і здійснюють **службові особи**, призначені наказами керівників Сторін, які відповідно до своєї компетенції, проводять аналіз інформації, виявлення та встановлення можливих ризиків та пов'язаних з ними злочинів.

4.2. Призначені для роботи в ЦАР службові особи Сторін у встановленому порядку мають мати дозвіл в частині робіт, пов'язаних з доступом працівників до інформації, що містить державну таємницю. При співпраці Сторони керуються вимогами чинного законодавства України та нормативно-правовими актами щодо використання інформації з обмеженим доступом.

## 5. ЗАВДАННЯ ТА ФУНКЦІЇ ЦАР

5.1. Завдання ЦАР :

5.1.1. аналіз та обмін інформацією, що знаходиться у Сторін про можливе здійснення правопорушень, зазначених у п. 2.2 цього Регламенту, а також здійснення обміну узгодженими статистичними даними, з метою виявлення та встановлення можливих ризиків для СЕБ ЛО, умов та обставин, що впливають на виникнення цих ризиків.

5.1.2. здійснення співпраці, відповідно до компетенції, шляхом організації та реалізації цілеспрямованих заходів, що дозволяють припиняти ці ризики, а також мінімізувати можливість їх прояву.

5.1.3. ЦАР виконує завдання, здійснюючи відповідно до своєї компетенції такі функції :

- спостереження та аналізу ситуації у різних галузях фінансової та економічної діяльності, з метою встановлення змін, тенденцій та причин, що на них впливають, наскільки це пов'язано з ризиком для СЕБ Львівської області, включаючи зниження надходжень податків та платежів до Державного бюджету України та бюджету Львівської області;

- встановивши ризики, в яких простежуються ознаки можливого правопорушення, зазначеного у п. 2.2 Регламенту, негайно інформує керівників Сторін, якими приймається рішення про початок розслідування (внесення відомостей до Єдиного реєстру розслідувань) чи перевірки цього факту, згідно з їхньою компетенцією;

- надає пропозиції керівникам або уповноваженим особам Сторін про пріоритетні напрямки діяльності та внесення змін до чинних нормативно-правових актів України, що регламентують правила економічної або фінансової діяльності, а також внесення змін у правові акти, що регламентують правила проведення перевірок чи розслідування протиправної діяльності суб'єктів господарювання, включаючи притягнення цих осіб до відповідальності;

- оцінює та узагальнює результати діяльності ЦАР, з метою надання звітів начальнику Львівської обласної військової адміністрації, а також керівникам Сторін;

- на підставі доручень керівників або уповноважених осіб Сторін, згідно з компетенцією, здійснює подальший аналіз інформації або даних щодо встановлених фактів;

- надає заінтересованим підрозділам Сторін практичну та методичну допомогу при проведенні аналізу та перевірок наявної інформації.

## **6. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЦАР**

6.1. ЦАР має право :

- Через призначених у ЦАР наказами керівників Сторін службових осіб отримувати від Сторін інформацію, необхідну для реалізації завдань та функцій ЦАР, а також сприяння для забезпечення доступу до відомчих баз даних Сторін.

- На підставі доручень керівників Сторін чи уповноважених ними осіб здійснювати інші дії, пов'язані із виконанням завдань та функцій ЦАР.

6.2. ЦАР зобов'язаний :

- Не рідше ніж раз на місяць надавати керівникам Сторін звіт про діяльність ЦАР.

- Надавати пропозиції щодо покращення діяльності ЦАР керівникам Сторін.
- Виконувати інші доручення керівників Сторін для виконання завдань та функцій ЦАР.

## **7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ ЦАР**

### **7.1. Сторони :**

- призначають службових осіб відповідальних за здійснення завдань і функцій ЦАР.
- встановлюють напрями діяльності ЦАР, керуючись спільними наказами.
- знайомляться зі звітами про діяльність ЦАР та здійснюють їх оцінку.
- створюють умови для службових осіб, призначених керівниками Сторін для участі у діяльності ЦАР, використання даних та інформації, необхідної для реалізації завдань і функцій ЦАР.
- несуть відповідальність за здійснення завдань та функцій ЦАР, згідно норм чинного законодавства України.
- здійснюють збирання та зберігання документів, підготовлених ЦАР.
- виходячи з потреб, організують зустрічі (засідання) службових осіб, призначених наказами керівників Сторін (офіцерів зв'язку), які оформляються протоколами та підписуються представники Сторін, що беруть участь у зустрічах (засіданнях). Протоколи зустрічей (засідань) реєструються та зберігаються в Координаційній установі.
- забезпечують, щоб діяльність ЦАР здійснювалась на підставі вимог законів та інших правових актів України, які регламентують захист службової та таємної інформації.

7.2. Координаційна установа надає приміщення для діяльності ЦАР та забезпечує ЦАР відповідними технічними пристроями.

## **8. КОНТРОЛЬ РОБОТИ ЦАР**

8.1. Діяльність ЦАР у встановленому правовими актами порядку та у межах своєї компетенції контролюють начальник Львівської обласної військової адміністрації, керівники Сторін або уповноважені ними особи.

## **9. ПОРЯДОК ВНЕСЕННЯ ЗМІН І ДОПОВНЕНЬ**

### **ДО МЕМОРАНДУМУ**

9.1. До цього Меморандуму за взаємною згодою Сторін можуть вноситися зміни і доповнення, що оформляються додатковими угодами та є його невід'ємними частинами.

9.2. Спiрнi питання, що виникли при виконаннi цього Меморандуму, вирішуються Сторонами шляхом спiльних перемовин i погоджень.

9.3. Сторона, яка вважає за необхідне внести змiни до цього Меморандуму, надсилає письмовi пропозицiї про це Сторонам.

## 10. СТРОК ДIЇ МЕМОРАНДУМУ

10.1. Цей меморандум набирає чинностi з моменту його підписання Сторонами.

10.2. Меморандум дiє протягом трьох рокiв та продовжується на такий самий термiн i на таких самих умовах, якщо жодна зi Сторiн не заявить про припинення дiї Меморандуму за 2 мiсяцi до закінчення термiну його дiї.

10.3. Дiю цього Меморандуму може бути припинено шляхом надiслання Сторонам повiдомлення. У цьому випадку дiя Меморандуму припиняється через 30 днiв з дати отримання такого письмового повiдомлення Сторонами.

## 11. IНШI УМОВИ

11.1. Усi правовiдносини, що виникають у зв'язку з виконанням умов цього Меморандуму i не врегульованi ним, регламентуються нормами чинного законодавства України.

11.2. Меморандум не накладає на Сторони фiнансових та майнових зобов'язань та у будь-якому разi не є договором про спiльну дiяльнiсть у розумiннi чинного податкового законодавства, а також не пiдлягає облiку в органах Державної податкової служби України.

11.3. Цей Меморандум складено українською мовою у шести примiрниках, що мають однакову юридичну силу, по одному для кожної Сторони.

### Юридичнi адреси та пiдписи Сторiн:

Територiальне управління  
БЕБ у Львiвській облaстi

вул. Левицького, 67, м. Львiв, 79017  
Код ЄДРПОУ 44741997  
тел. (067) 1530525

Львiвська облaсна вiйськова  
адмiнiстрацiя

вул. Винниченка, 18, м. Львiв, 79000  
Код ЄДРПОУ 00022562  
тел. (032) 299-91-00  
факс. (032) 261-23-99

Керiвник



Вiталiй ДРАГУНОВ

2023 р.

Начальник



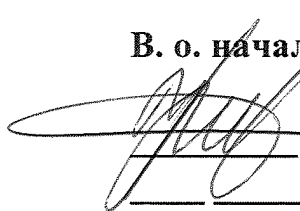
Максим КОЗИЦЬКИЙ

2023 р.

**Головне управління ДПС у  
Львівській області**

вул.Стрийська, 35, м. Львів, 79026  
Код ЄДРПОУ 43968090  
тел. (032) 297-30-91

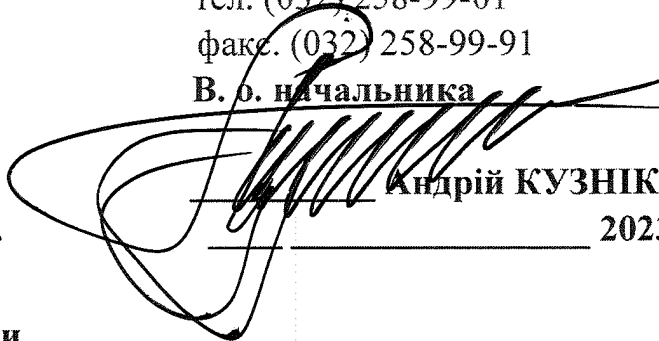
**В. о. начальника**

  
\_\_\_\_\_ **Андрій ФЛІС**  
\_\_\_\_\_ 2023 р.

**Львівська митниця**

вул. Костюшка, 1, м. Львів, 79007  
Код ЄДРПОУ 43971343  
тел. (032) 258-99-01  
факс. (032) 258-99-91

**В. о. начальника**

  
\_\_\_\_\_ **Андрій КУЗНІК**  
\_\_\_\_\_ 2023 р.

**Управління Служби безпеки  
України у Львівській області**

вул. Вітовського, 55, м. Львів, 79012  
Код ЄДРПОУ 20001591  
тел. (032) 261-61-43

**Начальник**

  
\_\_\_\_\_ **Вадим ОНИЩЕНКО**  
\_\_\_\_\_ 2023 р.