**КОРУПЦІЙНІ СХЕМИ**

**05.03.2025**

Оглавление

[КОРУПЦІЯ В СФЕРІ ОБОРОНИ 3](#_Toc192133073)

[«СКРУТКИ» ТА ВІДШКОДУВАННЯ ФІКТИВНОГО ПДВ 6](#_Toc192133074)

[КОНТРАБАНДА 8](#_Toc192133075)

[ЗЛОВЖИВАННЯ В ДЕРЖАВНИХ ЗАКУПІВЛЯХ 10](#_Toc192133076)

[НЕЗАКОННА ПРИВАТИЗАЦІЯ 12](#_Toc192133077)

[РОЗКРАДАННЯ КРЕДИТІВ ДЕРЖАВНИХ БАНКІВ 14](#_Toc192133078)

[АРМА ТА ДЕРЖАВНЕ РЕЙДЕРСТВО 16](#_Toc192133079)

[АМКУ ТА ПЕРЕРОЗПОДІЛ РИНКІВ 18](#_Toc192133080)

[РОЗКРАДАННЯ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА 20](#_Toc192133081)

[НЕЗАКОННИЙ ВИДОБУТОК ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ 22](#_Toc192133082)

[ШТУЧНЕ ОБМЕЖЕННЯ ДОСТУПУ 24](#_Toc192133083)

[ЗЛОВЖИВАННЯ СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ 26](#_Toc192133084)

[ЗЛОВЖИВАННЯ ПРИ РОЗПОДІЛІ ЗЕМЕЛЬНИХ РЕСУРСІВ 28](#_Toc192133085)

[КОРУПЦІЯ В МІСТОБУДУВАННІ 30](#_Toc192133086)

[КОРУПЦІЯ В ПРАВООХОРОННИХ ОРГАНАХ 32](#_Toc192133087)

[КОРУПЦІЯ В СУДАХ 34](#_Toc192133088)

[СОЦІАЛЬНІ ВИПЛАТИ ФІКТИВНИМ ОСОБАМ 36](#_Toc192133089)

[РОЗКРАДАННЯ ГУМАНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ 38](#_Toc192133090)

[ПРОДАЖ ПРИЗНАЧЕНЬ 40](#_Toc192133091)

# КОРУПЦІЯ В СФЕРІ ОБОРОНИ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **МОУ (Міністерство оборони України)** – головний замовник товарів, робіт та послуг оборонного призначення.
* **РНБО (Рада національної безпеки і оборони України)** – координує та контролює виконання оборонних програм, бере участь у визначенні стратегічних пріоритетів.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба України)** – здійснює контроль за використанням бюджетних коштів.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції у сфері оборони, пов’язані з високопосадовцями.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо топкорупції.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – протидіє розкраданням військового майна, контрабанді товарів військового призначення.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує злочини посадовців середньої ланки, у тому числі у сфері оборони.
* **Комітет Верховної Ради України з питань національної безпеки, оборони та розвідки** – здійснює парламентський контроль за оборонними закупівлями.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державний концерн «Укроборонпром»** – об’єднання підприємств оборонно-промислового комплексу України.
* **Державна компанія «Укрспецекспорт»** – спеціальний експортер озброєнь та військової техніки.
* **Державне підприємство «Антонов»** – виробництво та обслуговування авіаційної техніки.
* **Харківський бронетанковий завод** – виробництво та ремонт бронетехніки.
* **Державне підприємство «Львівський бронетанковий завод»**.
* **Державне підприємство «Завод імені В.О. Малишева»**.
* **Державне підприємство «Житомирський бронетанковий завод»**.
* **Державне підприємство «Іскра»** – виробництво радіолокаційних систем.
* **Інші підприємства, які входять до складу ДК «Укроборонпром» та беруть участь у державних оборонних замовленнях.**

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** - комерційні компанії-постачальники зброї, техніки, продуктів, палива, екіпірування для Збройних Сил України, серед яких як реальні виробники, так і фіктивні «прокладки».
* **Фізичні особи (ФО)** - бенефіціари приватних компаній, посередники, консультанти, власники офшорних структур.
* **Офшорні компанії (ОК)** - юридичні особи, зареєстровані в юрисдикціях зі спрощеним фінмоніторингом, використовуються для виведення коштів за межі України та приховування реальних власників.

## ПРИЧИНИ

* Закритість процедур державного оборонного замовлення.
* Відсутність належного громадського контролю.
* Слабкий парламентський контроль.
* Конфлікт інтересів серед керівників оборонних підприємств.
* Зрощення політичних еліт та військово-промислового комплексу.
* Використання воєнного стану як інструменту для обмеження публічності.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція в оборонному секторі України
* корупція Міністерство оборони України
* корупційні схеми в обороні
* фіктивні тендери Міноборони
* корупція в закупівлях для ЗСУ
* оборонні контракти корупція
* зловживання в оборонних закупівлях
* відкат оборонні замовлення
* корупція у військових тендерах
* фіктивні контракти Міноборони
* фіктивні постачання для ЗСУ
* неякісна техніка для ЗСУ корупція
* подвійні ціни оборонні контракти
* завищення цін Міноборони корупція
* контрабанда військових товарів Україна
* корупція при імпорті військової техніки
* офшорні схеми Міноборони
* відмивання коштів через офшори Міноборони
* конфлікт інтересів оборонні закупівлі
* афілійовані компанії Міноборони
* корупція в оборонній промисловості
* корупційні схеми в сфері оборони
* фіктивні ремонти військової техніки
* фіктивні ЗЕД-контракти оборона
* контрабанда комплектуючих для ЗСУ
* НАБУ розслідування оборонні закупівлі
* фіктивні постачальники Міноборони
* зловживання посадовців Міноборони
* тендери з одним учасником Міноборони
* непрозорі оборонні контракти
* антикорупційні розслідування оборона
* корупційні розслідування ЗМІ оборона
* фіктивні послуги для ЗСУ
* постачання неякісної амуніції ЗСУ
* подвійні ціни на військову продукцію
* корупція в ремонті військової техніки
* закупівлі через офшори Міноборони
* тіньові схеми постачання зброї
* корупція в міжнародних оборонних контрактах
* зловживання на складах ЗСУ
* корупція в управлінні військовими складами
* виведення бюджетних коштів оборона
* фіктивні посередники Міноборони
* правоохоронні розслідування корупції в Міноборони
* зловживання держслужбовців Міноборони
* непрозорі схеми військових закупівель

## СХЕМИ

### ФІКТИВНІ ТЕНДЕРИ ТА ДИСКРИМІНАЦІЙНІ УМОВИ

(1): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Формує ТЗ з обмеженнями

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує інсайд по ТЗ

(3): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Реєструє техучасників

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає пропозицію під ТЗ

(5): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Визнає АЮО переможцем

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Підписує договір з завищенням

(7): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

### ЗАВИЩЕННЯ ЦІН

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Формує ТЗ з завищенням

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає пропозицію з націнкою

(3): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Підписує договір

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Постачає товар

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує різницю

(6): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Отримує «відкат»

### ФІКТИВНЕ ПОСТАЧАННЯ ТОВАРІВ АБО ПОСЛУГ

(1): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Підписує договір з АЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює фіктивні акти

(3): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Підписує акти

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує оплату

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

### ПОСТАВКА НЕЯКІСНОЇ ПРОДУКЦІЇ

(1): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Оголошує тендер

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перемагає у тендері

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Постачає неякісний товар

(4): **Фігурант**: МОУ; **Дія**: Підписує акти

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує оплату

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

# «СКРУТКИ» ТА ВІДШКОДУВАННЯ ФІКТИВНОГО ПДВ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ДПС (Державна податкова служба)** – контролює реєстрацію податкових накладних, адміністрування ПДВ, приймає рішення про включення податкового кредиту до складу звітності, перевіряє правомірність відшкодування ПДВ.
* **ДКСУ (Державна казначейська служба України)** – здійснює перерахування сум бюджетного відшкодування ПДВ.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує зловживання посадовців ДПС, причетних до схем.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує факти створення конвертаційних центрів, «скруток» та масштабних ухилень від сплати податків.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні правопорушення за участю керівництва ДПС, які сприяють функціонуванню «скруток».
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах, пов’язаних із топпосадовцями.

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Державні підприємства України (ДП)** – використовуються для створення формального ланцюга постачань або як вигідні контрагенти для реалізації схем відшкодування ПДВ.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії-«скрутки», транзитні підприємства, афілійовані контрагенти, які формують фіктивний податковий кредит або забезпечують конвертацію коштів.
* **Фізичні особи (ФО)** – номінальні директори «скруток», організатори схем, посередники між бізнесом та посадовими особами ДПС.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для виведення частини коштів за кордон або приховування кінцевих бенефіціарів.

## ПРИЧИНИ

* Непрозорість роботи СМКОР (система моніторингу критеріїв оцінки ризиків).
* Корупційні зв’язки між бізнесом та посадовими особами ДПС.
* Наявність розгалуженої мережі фіктивних компаній, що забезпечує реалізацію схем.
* Мінімальна відповідальність номінальних директорів «скруток».
* Використання частини реального бізнесу для легалізації схем.
* Відсутність ефективного контролю за походженням податкового кредиту.
* Співучасть посадових осіб ДПС у погодженні фіктивного відшкодування ПДВ.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* скрутки ПДВ
* фіктивний податковий кредит
* відшкодування ПДВ схема
* конвертація коштів через скрутки
* податкові накладні скрутки
* ДПС корупція скрутки
* схеми з фіктивними ПДВ
* відкат за відшкодування ПДВ
* фіктивний експорт відшкодування
* податкові схеми 2020 2022 2023 2024
* конвертаційний центр скрутки
* продаж податкового кредиту
* транзитні компанії ПДВ
* податкові розслідування ДПС
* податкові схеми

## СХЕМИ

### ФОРМУВАННЯ ФІКТИВНОГО ПОДАТКОВОГО КРЕДИТУ ЧЕРЕЗ «СКРУТКИ»

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реєструє податкові накладні без товару

(2): **Фігурант**: ЮО-контрагент; **Дія**: Формує витрати за накладними

(3): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: Погоджує податковий кредит

(4): **Фігурант**: ЮО-контрагент; **Дія**: Зменшує податкові зобов’язання

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує кошти через конвертцентр

(6): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: Отримує «відкат»

### ВІДШКОДУВАННЯ ПДВ НА ПІДСТАВІ ФІКТИВНИХ ОПЕРАЦІЙ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює фіктивний експорт

(2): **Фігурант**: ЮО-скрутка; **Дія**: Формує податковий кредит на експорт

(3): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: Погоджує відшкодування

(4): **Фігурант**:; **Дія**: Перераховує відшкодування

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Виводить кошти через ОК

(6): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: Отримує «відкат»

### КОНВЕРТАЦІЯ БЕЗГОТІВКОВИХ КОШТІВ ЧЕРЕЗ «СКРУТКИ»

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує оплату за фіктивний товар

(2): **Фігурант**: ЮО-скрутка; **Дія**: Перераховує кошти через транзитні ЮО

(3): **Фігурант**: Конвертцентр; **Дія**: Знімає готівку

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує готівку зі знижкою

(5): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: Блокує перевірку

### ПРОДАЖ «ПОДАТКОВОГО КРЕДИТУ» РЕАЛЬНОМУ БІЗНЕСУ

(1): **Фігурант**: ЮО-скрутка; **Дія**: Реєструє фіктивні накладні

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Купує кредит для зменшення податку

(3): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: Погоджує кредит

(4): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: Отримує «відкат»

# КОНТРАБАНДА

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ДМСУ (Державна митна служба України)** – здійснює митний контроль, оформлення товарів, перевірку документів, застосування митних платежів, тарифів та пільг.
* **ДПС (Державна податкова служба України)** – контролює податкові аспекти імпорту/експорту, зокрема ПДВ при імпорті.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує масштабні схеми контрабанди, що загрожують економічній безпеці.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні зловживання за участю посадовців митних органів.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – документує зловживання посадовців ДМСУ, що призвели до значних збитків бюджету.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* Державні підприємства, що здійснюють імпорт стратегічних товарів або мають преференції при митному оформленні.
* Державні підприємства, що беруть участь у пільгових програмах, наприклад, постачання гуманітарних вантажів або оборонної продукції.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – імпортери, експортери, митні брокери, логістичні компанії, що беруть участь у схемах заниження митної вартості, фіктивного експорту чи контрабанди.
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари компаній-учасників схем, посередники, які забезпечують зв’язок між бізнесом та посадовцями ДМСУ.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для оформлення фіктивних контрактів, завищення вартості, переведення коштів за кордон у схемах «сірого» імпорту та відмивання доходів.

## ПРИЧИНИ

* Високий рівень готівкового обігу в зовнішньоекономічній діяльності.
* Низька ефективність митного контролю через недостатню технічну оснащеність.
* Вибірковий підхід до застосування контролю залежно від корупційних зв’язків.
* Недосконалість автоматизованих систем аналізу ризиків та вибірковості перевірок.
* Масове використання схем «піджаки», «пересорт», «псевдотранзит».
* Толерантність до корупції серед учасників ЗЕД, готовність давати «відкати».
* Політичний вплив на кадрові призначення в митних органах.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* контрабанда Україна
* схеми на митниці
* заниження митної вартості
* митні брокери корупція
* псевдотранзит схеми
* митне оформлення корупція
* пересорт товарів митниця
* фіктивний експорт
* відкат митнця
* митна вартість маніпуляції
* зловживання митні пільги
* офшорні схеми імпорт
* митні документи фальсифікація
* зникнення вантажів митниця
* митні схеми

## СХЕМИ

### ЗАНИЖЕННЯ МИТНОЇ ВАРТОСТІ ПРИ ІМПОРТІ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає документи із заниженою вартістю

(2): **Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: Формально перевіряє документи

(3): **Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: Погоджує занижену вартість

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Сплачує занижене мито та ПДВ

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

### ФІКТИВНИЙ ЕКСПОРТ ДЛЯ ВІДШКОДУВАННЯ ПДВ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює експорт товару без фактичного вивезення

(2): **Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: Погоджує експортні документи

(3): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: Погоджує відшкодування ПДВ

(4): **Фігурант**: ДКСУ; **Дія**: Перераховує відшкодування

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

### ПСЕВДОТРАНЗИТ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Декларує транзитний вантаж

(2): **Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: Погоджує транзитні документи

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Розвантажує товар на території України

(4): **Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: Закриває транзит без фактичного виїзду

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реалізує товар на «сірому» ринку

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

### ПЕРЕСОРТ ТОВАРІВ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Декларує дешевий товар

(2): **Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: Перевіряє документи без огляду вантажу

(3): **Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: Погоджує документи

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Ввозить дорогий товар під виглядом дешевого

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат»

# ЗЛОВЖИВАННЯ В ДЕРЖАВНИХ ЗАКУПІВЛЯХ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **МЕРТ (Міністерство економіки України)** – формує політику та нормативну базу у сфері державних закупівель.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба України)** – здійснює моніторинг державних закупівель, перевірку законності процедур та укладених договорів.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні правопорушення під час проведення державних тендерів.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо топпосадовців, які зловживали при проведенні закупівель.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує факти зловживань у сфері державних закупівель, де фігурують посадові особи державних органів.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми закупівель з ознаками загрози національній безпеці (оборонні закупівлі, критична інфраструктура).

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, що виступають замовниками товарів, робіт та послуг у системі публічних закупівель.
* Державні підприємства, які є учасниками державних тендерів як постачальники або підрядники.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, що беруть участь у державних тендерах, у тому числі афілійовані з посадовими особами замовників.
* **Фізичні особи (ФО)** – фактичні бенефіціари компаній-учасників схем, посередники, які забезпечують корупційну координацію.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для створення фіктивних ланцюгів поставок або завищення цін через підконтрольні структури.

## ПРИЧИНИ

* Недостатня прозорість формування технічних завдань та кваліфікаційних вимог.
* Відсутність належного контролю за зв’язками між замовниками та учасниками торгів.
* Мала роль громадського контролю та мінімальний вплив громадськості на тендери.
* Політичний вплив на тендерні комітети стратегічних замовників.
* Використання недосконалостей системи «Прозорро» для легалізації змов.
* Корумпованість окремих посадових осіб державних замовників.
* Низька якість посттендерного контролю за виконанням договорів.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* державні закупівлі корупція
* тендерні махінації
* відкати на держзакупівлях
* фіктивні тендери Україна
* зловживання при закупівлях
* Прозорро корупція
* афілійовані компанії тендери
* фіктивні акти виконаних робіт
* НАБУ державні закупівлі
* тендерні змови
* завищення цін держзакупівлі
* державні контракти корупція
* ДАСУ моніторинг закупівель
* відкати посадовці
* постачання неякісних товарів
* аудит держзакупівель
* корупційні схеми тендери

## СХЕМИ

### ФІКТИВНИЙ ТЕНДЕР З ПОПЕРЕДНЬО ВИЗНАЧЕНИМ ПЕРЕМОЖЦЕМ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Формує ТЗ з дискримінаційними умовами

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Передає інсайдерську інформацію афілійованій ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає пропозицію, що повністю відповідає ТЗ

(4): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Відхиляє конкурентів за формальними ознаками

(5): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Визнає афілійовану ЮО переможцем

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ЗАВИЩЕННЯ ЦІН НА ЕТАПІ ВИКОНАННЯ ДОГОВОРУ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Укладає договір з ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Постачає товар за завищеними цінами

(3): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Підписує акти без належної перевірки

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНІ АКТИ ВИКОНАНИХ РОБІТ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Укладає договір з ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює фіктивні акти виконаних робіт

(3): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Підписує акти без перевірки

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує оплату

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ПОСТАЧАННЯ НЕЯКІСНОЇ ПРОДУКЦІЇ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Укладає договір з ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Постачає продукцію нижчої якості, ніж передбачено ТЗ

(3): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Підписує акти без реальної перевірки якості

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# НЕЗАКОННА ПРИВАТИЗАЦІЯ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ФДМУ (Фонд державного майна України)** – відповідає за організацію та проведення приватизації державного майна, підготовку об’єктів до продажу, оцінку та проведення аукціонів.
* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – перевіряє дотримання антимонопольного законодавства при продажу стратегічних об’єктів.
* **ДРС (Державна регуляторна служба)** – погоджує нормативні документи, що регулюють процеси приватизації.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба України)** – здійснює аудит та перевірку законності приватизаційних процесів.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції, пов’язані з незаконною приватизацією.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо незаконної приватизації.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує порушення при приватизації, де фігурують посадові особи державних органів.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми незаконного відчуження стратегічних об’єктів, які можуть загрожувати національній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, що підлягають приватизації.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, що беруть участь у приватизаційних конкурсах, у тому числі афілійовані з посадовими особами.
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари компаній-учасників схем, посередники, які забезпечують корупційну координацію.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для участі в приватизації через номінальних власників або завищення/заниження вартості об’єктів.

### ПРИЧИНИ

* Закритість процесу підготовки об’єктів до приватизації.
* Відсутність належного громадського контролю за оцінкою майна.
* Концентрація великих активів у руках політично пов’язаних осіб.
* Відсутність реальної відповідальності за маніпуляції в процесі приватизації.
* Використання підконтрольних суб’єктів для штучного заниження конкуренції.
* Політичний тиск на ФДМУ та інші регулятори приватизаційного процесу.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* незаконна приватизація
* корупція приватизація
* дерибан державного майна
* заниження вартості об’єктів
* афілійовані покупці
* фіктивна конкуренція приватизація
* НАБУ приватизація
* СБУ стратегічні об’єкти
* ДБР зловживання приватизація
* відкат при приватизації
* оцінка державного майна маніпуляції
* виведення активів через приватизацію
* схеми приватизації 2023 2024
* продаж держмайна корупція
* скандальні приватизації Україна
* зловживання під час аукціонів

## СХЕМИ

### ФОРМУВАННЯ ШТУЧНИХ УМОВ ДЛЯ ЗАНИЖЕННЯ ВАРТОСТІ ОБ’ЄКТА

(1): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Формує технічну документацію із завищеними вимогами

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Погоджує оцінку, що занижує ринкову вартість

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає пропозицію на мінімальну стартову ціну

(4): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Визнає ЮО переможцем

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНА КОНКУРЕНЦІЯ НА АУКЦІОНІ

(1): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Оголошує аукціон на об’єкт

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Залучає технічні ЮО для створення видимості конкуренції

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає узгоджені пропозиції

(4): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Визнає афілійовану ЮО переможцем

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ПРИВАТИЗАЦІЯ ЧЕРЕЗ ПОСТАНОВЧЕ БАНКРУТСТВО

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Укладає збиткові контракти з афілійованими ЮО

(2): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Накопичує штучні борги

(3): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Приймає рішення про приватизацію збиткового ДП

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Купує ДП за заниженою ціною

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ПЕРЕДАЧА ОБ’ЄКТА АФІЛІЙОВАНІЙ ЮО ПОЗА АУКЦІОНОМ

(1): **Фігурант**: ФДМУ; **Дія**: Ініціює приватизацію без конкурентного аукціону

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Забезпечує передачу об’єкта афілійованій ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює угоду на пільгових умовах

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# РОЗКРАДАННЯ КРЕДИТІВ ДЕРЖАВНИХ БАНКІВ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **НБУ (Національний банк України)** – здійснює нагляд за діяльністю банків, у тому числі державних, розробляє нормативні акти щодо кредитування.
* **Мінфін (Міністерство фінансів України)** – як акціонер державних банків бере участь у формуванні їх кредитної політики.
* **ДРС (Державна регуляторна служба)** – погоджує регуляторні акти, що стосуються державних банків.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні схеми в системі державного кредитування.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо топпосадовців держбанків.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує факти зловживань у кредитуванні з боку посадовців держбанків.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує масштабні схеми розкрадань, які створюють загрозу фінансовій безпеці держави.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні банки (ДБ)**, що кредитують державні програми.
* **Державні підприємства (ДП)**, які отримують кредити від державних банків у межах державних програм або гарантій.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії-позичальники, афілійовані структури, учасники схем із виведення кредитних коштів.
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари афілійованих компаній, посередники, які організовують схеми отримання та виведення кредитів.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для оформлення фіктивних контрактів, перерахування кредитних коштів та приховування кінцевих бенефіціарів.

### ПРИЧИНИ

* Політичний вплив на процеси кредитування у державних банках.
* Відсутність реальних механізмів оцінки кредитоспроможності позичальників.
* Відсутність належного контролю з боку НБУ щодо пов’язаних кредитів.
* Використання афілійованих компаній для отримання «гарантованих» кредитів.
* Недосконалість внутрішнього контролю державних банків при аналізі застави.
* Масштабна залученість офшорних компаній у кредитні схеми.
* Відсутність належної відповідальності топменеджменту держбанків за збитки

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* розкрадання кредитів
* державні банки корупція
* фіктивні кредити
* відкат за кредит
* фіктивні застави
* виведення кредитних коштів
* афілійовані компанії кредити
* провалені кредитні програми
* борги держбанків
* політичний вплив на кредити
* схеми розкрадання кредитів
* офшори та кредити
* збитки державних банків
* пов’язані кредити держбанки
* держбанки шахрайство
* кредити інсайдерам

## СХЕМИ

### ФІКТИВНЕ КРЕДИТУВАННЯ АФІЛІЙОВАНИХ КОМПАНІЙ

(1): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Оголошує кредитну програму

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Формує список «правильних» ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає пакет фіктивних документів

(4): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Погоджує кредит

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Виводить кошти через ОК

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНА ЗАСТАВА ТА ПЕРЕОЦІНКА

(1): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Оцінює майно позичальника

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Узгоджує завищену оцінку

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює фіктивну заставу

(4): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Погоджує кредит

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Виводить кошти через ОК

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### КРЕДИТУВАННЯ ПІД ФІКТИВНІ ДОГОВОРИ ПОСТАВОК

(1): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Оголошує програму кредитування

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає кредитну заявку з підробленими договорами

(3): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Погоджує кредит

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує кредитні кошти на ОК

(5): **Фігурант**: ОК; **Дія**: Повертає частину коштів у вигляді «відкату» ПО

### ПРОБАЧЕННЯ БОРГІВ ЗА ПОЛІТИЧНИМ ВПЛИВОМ

(1): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Формує список проблемних кредитів

(2): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Впливає на рішення щодо списання боргу

(3): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Списує борг афілійованої ЮО

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# АРМА ТА ДЕРЖАВНЕ РЕЙДЕРСТВО

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **АРМА (Національне агентство з розшуку та менеджменту активів)** – здійснює розшук, арешт, управління та реалізацію арештованих активів, які перебувають під кримінально-правовим переслідуванням.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції, пов’язані з незаконним відчуженням активів через АРМА.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах, де фігурують корупційні схеми за участю посадовців АРМА.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує зловживання службовим становищем посадовців правоохоронних органів та АРМА під час арешту та управління активами.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми заволодіння стратегічними активами через механізми санкцій та арешту.
* **Офіс Генерального прокурора** – ініціює арешти активів у кримінальних провадженнях, що можуть використовуватися для рейдерських захоплень.
* **Мін'юст (Міністерство юстиції України)** – забезпечує супровід законодавчих змін щодо діяльності АРМА.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, що беруть участь у процесі управління або оцінки арештованих активів.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії-«менеджери активів», афілійовані учасники аукціонів з продажу арештованого майна, юридичні фірми, що супроводжують схеми.
* **Фізичні особи (ФО)** – фактичні бенефіціари афілійованих компаній, посередники, що координують рейдерські дії через правоохоронні органи.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для придбання активів на торгах з приховуванням кінцевих власників або для фіктивних правочинів щодо активів.

### ПРИЧИНИ

* Використання механізмів арешту та управління активами для тиску на власників.
* Відсутність належного контролю за прозорістю передачі активів в управління.
* Відсутність реального контролю за ефективністю управління активами.
* Корупційна координація між посадовцями правоохоронних органів, судів та АРМА.
* Використання «кишенькових» компаній для управління або купівлі активів.
* Мінімальна відповідальність посадовців АРМА за втрату або неефективне управління.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* АРМА корупція
* державне рейдерство
* арешт активів схеми
* управління арештованим майном
* арешт бізнесу
* конфіскація майна корупція
* фіктивні аукціони АРМА
* рейдерство через правоохоронців
* схеми з продажу майна АРМА
* відкати за управління активами
* виведення активів через АРМА
* корупція правоохоронні органи
* маніпуляції з конфіскацією
* заниження вартості активів
* афілійовані менеджери АРМА
* схеми АРМА 2023 2024

## СХЕМИ

### НЕЗАКОННИЙ АРЕШТ АКТИВІВ З ПОДАЛЬШИМ ПЕРЕРОЗПОДІЛОМ

(1): **Фігурант**: ПО правоохоронного органу; **Дія**: Кримінальне провадження проти бізнесу

(2): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Виносить ухвалу про арешт активів

(3): **Фігурант**: АРМА; **Дія**: Приймає активи в управління

(4): **Фігурант**: ПО АРМА; **Дія**: Передає актив афілійованому менеджеру

(5): **Фігурант**: ЮО-менеджер; **Дія**: Виводить дохід від активу на афілійовані компанії

(6): **Фігурант**: ЮО-менеджер; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО АРМА

### ФІКТИВНИЙ АУКЦІОН ІЗ ЗАЗДАЛЕГІДЬ ВИЗНАЧЕНИМ ПОКУПЦЕМ

(1): **Фігурант**: АРМА; **Дія**: Оголошує аукціон з продажу арештованого майна

(2): **Фігурант**: ПО АРМА; **Дія**: Погоджує участь афілійованих ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає «правильну» заявку

(4): **Фігурант**: ПО АРМА; **Дія**: Забезпечує перемогу афілійованої ЮО

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО АРМА

### ПЕРЕДАЧА АКТИВІВ ПІД КОНТРОЛЬ ПОЗА ЗАКОННИМИ ПРОЦЕДУРАМИ

(1): **Фігурант**: ПО АРМА; **Дія**: Ініціює передачу активу без аукціону

(2): **Фігурант**: ЮО-менеджер; **Дія**: Приймає актив в управління

(3): **Фігурант**: ЮО-менеджер; **Дія**: Підписує фіктивні договори із пов’язаними ОК

(4): **Фігурант**: ЮО-менеджер; **Дія**: Виводить кошти на ОК

(5): **Фігурант**: ОК; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО АРМА

# АМКУ ТА ПЕРЕРОЗПОДІЛ РИНКІВ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – головний регулятор, відповідальний за забезпечення економічної конкуренції, розгляд справ про антиконкурентні узгоджені дії, зловживання монопольним становищем, контроль за концентраціями та регулювання державної допомоги.
* **Мінекономіки (Міністерство економіки)** – формує політику розвитку конкурентного середовища, може ініціювати перевірки та зміни регуляторних умов.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні злочини посадових осіб АМКУ, зокрема у справах про контроль над ринками.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах про топкорупцію у сфері регулювання конкурентного середовища.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує зловживання посадовців АМКУ та інших органів, що беруть участь у перерозподілі ринків.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує факти створення монопольних структур, які загрожують економічній безпеці держави.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які займають суттєві ринкові частки та можуть лобіювати створення монопольних умов на свою користь.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які отримують преференції внаслідок рішень АМКУ про допуск до ринку, погодження концентрацій або блокування конкурентів.
* **Фізичні особи (ФО)** – бенефіціари груп компаній, які монополізують окремі ринки через корупційні домовленості.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для приховування кінцевих бенефіціарів під час погодження концентрацій або для перерахування неправомірних вигод посадовцям.

### ПРИЧИНИ

* Політичний вплив на керівництво АМКУ.
* Лобіювання інтересів окремих фінансово-промислових груп.
* Мінімальна прозорість процесів контролю за концентраціями.
* Використання регуляторних механізмів для блокування конкурентів.
* Відсутність дієвого контролю за діяльністю АМКУ з боку громадськості.
* Формальний характер перевірок зловживань монопольним становищем.
* Відсутність реальної відповідальності АМКУ за антиконкурентні рішення.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* АМКУ корупція
* лобізм в АМКУ
* монопольне становище
* дозвіл на концентрацію корупція
* державна допомога монополії
* схеми блокування конкурентів
* антиконкурентні узгоджені дії
* зловживання монопольним становищем
* САП антимонопольні розслідування
* конкуренція корупція
* АМКУ схеми контролю ринків
* відкати за допуск на ринок
* офшори АМКУ

## СХЕМИ

### ПОГОДЖЕННЯ АНТИКОНКУРЕНТНОЇ КОНЦЕНТРАЦІЇ

(1): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Отримує заявку на концентрацію

(2): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Узгоджує концентрацію без належної перевірки

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує контроль над ринком

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### БЛОКУВАННЯ ДОПУСКУ НОВИХ ГРАВЦІВ НА РИНОК

(1): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Отримує звернення від нової ЮО

(2): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Формально витребовує додаткові документи

(3): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Затягує розгляд заявки

(4): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Приймає рішення про недопуск

### ФОРМУВАННЯ АНТИКОНКУРЕНТНИХ ПРАВИЛ ГРИ ПІД ГРАВЦЯ

(1): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Розробляє регуляторні акти під конкретну ЮО

(2): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Погоджує акти без публічного обговорення

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує преференційні умови роботи

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ВІДМОВА У РОЗГЛЯДІ СКАРГ НА МОНОПОЛІСТІВ

(1): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Отримує скаргу на зловживання монопольним становищем

(2): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Формально витребовує додаткові документи

(3): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Затягує розгляд скарги

(4): **Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: Закриває скаргу без реагування

# РОЗКРАДАННЯ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ФДМУ (Фонд державного майна)** – здійснює управління об’єктами державної власності, контролює їхню передачу в оренду чи приватизацію.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба)** – здійснює контроль за використанням державного майна.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – документує факти незаконного привласнення, списання або відчуження державного майна посадовими особами.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро)** – розслідує масштабні корупційні схеми розкрадання державного майна за участю топпосадовців.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо розкрадання державного майна.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує випадки незаконного відчуження стратегічних об’єктів та державного майна, що загрожує національній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, що володіють значними об’єктами державного майна (нерухомість, техніка, обладнання, природні ресурси тощо).
* Державні підприємства, які виступають замовниками або виконавцями робіт, пов’язаних із передачею, списанням або зберіганням державного майна.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, що беруть участь у фіктивних операціях з майном (купівля за заниженими цінами, участь у фіктивних тендерах тощо).
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари афілійованих компаній, посередники у схемах із розкрадання держмайна.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для перерахування коштів, виведення активів або фіктивного оформлення права власності на майно.

## ПРИЧИНИ

* Відсутність ефективного контролю за використанням державного майна.
* Низька прозорість процесів інвентаризації, обліку та передачі державного майна.
* Політичне втручання у діяльність ФДМУ та ДП.
* Системна корупція серед посадових осіб, відповідальних за облік і збереження майна.
* Використання афілійованих компаній для фіктивних продажів або оренди майна.
* Формальний характер перевірок з боку контролюючих органів.
* Відсутність реальної відповідальності за втрату державного майна.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* розкрадання державного майна
* державні підприємства корупція
* зловживання держмайном
* НАБУ розкрадання майна
* ДБР держмайно
* ФДМУ махінації
* ДАСУ аудит держмайна
* списання майна схеми
* продаж державного майна корупція
* афілійовані компанії держмайно
* фіктивні тендери державне майно
* корупційні схеми держмайно
* контроль держмайна аудит
* схеми з нерухомістю державних підприємств
* СБУ стратегічні об’єкти
* виведення держмайна за кордон
* корупція на державних підприємствах
* державна нерухомість корупція

## СХЕМИ

### СПИСАННЯ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Формує заявку на списання об’єкта як непридатного

(2): **Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: Затверджує фіктивні дефекти

(3): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Укладає договір з афілійованою ЮО на демонтаж або утилізацію

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює фіктивні акти виконаних робіт

(5): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Підписує акти

(6): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНИЙ ПРОДАЖ МАЙНА АФІЛІЙОВАНІЙ КОМПАНІЇ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Оголошує аукціон на продаж майна

(2): **Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: Забезпечує доступ лише афілійованим ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає «правильну» заявку

(4): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Визнає афілійовану ЮО переможцем

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### НЕЗАКОННА ПЕРЕДАЧА МАЙНА В ОРЕНДУ ЗА ЗАНИЖЕНИМИ ТАРИФАМИ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Оголошує конкурс на оренду майна

(2): **Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: Погоджує дискримінаційні умови для конкурентів

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює договір оренди за мінімальною ставкою

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Використовує майно у комерційних цілях

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ВІДЧУЖЕННЯ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА ЧЕРЕЗ ПІДСТАВНИХ ОСІБ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Ініціює процедуру продажу майна

(2): **Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: Забезпечує перемогу пов’язаної ФО

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Оформлює купівлю майна за заниженою вартістю

(4): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Переоформлює майно на реального бенефіціара

(5): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# НЕЗАКОННИЙ ВИДОБУТОК ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Держгеонадра (Державна служба геології та надр)** – відповідає за видачу спеціальних дозволів (ліцензій) на користування надрами, моніторинг та контроль.
* **Міндовкілля (Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів)** – формує державну політику у сфері надрокористування та охорони природних ресурсів.
* **Держекоінспекція (Державна екологічна інспекція)** – здійснює державний контроль за використанням природних ресурсів та дотриманням екологічного законодавства.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції при наданні спецдозволів та незаконний видобуток стратегічних ресурсів.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо незаконного видобутку природних ресурсів.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – документує схеми незаконного видобутку, де задіяні посадові особи правоохоронних і контролюючих органів.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми видобутку стратегічних ресурсів, що створюють загрозу економічній та екологічній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які здійснюють геологічну розвідку, видобуток корисних копалин або контролюють використання надр.
* Державні підприємства, які залучені до реалізації продукції (корисних копалин) та надання супутніх послуг.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які отримують ліцензії на видобуток, або здійснюють фактичний видобуток без належних дозволів.
* **Фізичні особи (ФО)** – бенефіціари компаній-нелегальних видобувачів, посередники, які координують зв’язки з контролюючими органами.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для продажу незаконно видобутих ресурсів за кордон або відмивання коштів від їх реалізації.

## ПРИЧИНИ

* Високий попит на родовища через особливості вітчизняної економіки.
* Корупція у сфері видачі спецдозволів, надання преференцій «правильним» компаніям.
* Відсутність ефективного контролю за обсягами видобутку та сплатою ренти.
* Формальний характер перевірок з боку екологічних та надрових інспекцій.
* Використання підставних компаній для легалізації незаконно видобутих ресурсів.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* незаконний видобуток
* бурштин нелегальні копачі
* піщані кар'єри корупція
* Держгеонадра корупція
* ліцензії на видобуток схеми
* схеми видобутку корисних копалин
* НАБУ спецдозволи
* ДБР видобуток надр
* екологічна інспекція хабарі
* дозволи на видобуток маніпуляції
* незаконні кар’єри
* контрабанда бурштину
* схеми видобутку нафти і газу
* офшори та природні ресурси
* видобуток копалин корупція
* видобуток природних ресурсів 2023 2024

## СХЕМИ

### НЕЗАКОННИЙ ВИДОБУТОК БЕЗ СПЕЦДОЗВОЛУ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Організовує видобуток без спецдозволу

(2): **Фігурант**: ПО Держгеонадра; **Дія**: Ігнорує факт незаконної діяльності

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реалізує продукцію через підставні компанії

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ВИДАЧА СПЕЦДОЗВОЛУ ЗА ХАБАР

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає документи на отримання спецдозволу

(2): **Фігурант**: ПО Держгеонадра; **Дія**: Узгоджує позитивне рішення

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує спецдозвіл

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ЗАНИЖЕННЯ ОБСЯГІВ ВИДОБУТКУ ДЛЯ УНИКНЕННЯ РЕНТНИХ ПЛАТЕЖІВ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає занижені дані про обсяги видобутку

(2): **Фігурант**: ПО Держгеонадра; **Дія**: Погоджує дані без перевірки

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реалізує «тіньову» частину видобутку через афілійовані компанії

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНА ПЕРЕДАЧА ДОЗВОЛІВ ПІДСТАВНИМ ОСОБАМ

(1): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує спецдозвіл на видобуток

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Передає право видобутку нелегальним видобувачам

(3): **Фігурант**: ПО Держгеонадра; **Дія**: Ігнорує порушення умов спецдозволу

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# ШТУЧНЕ ОБМЕЖЕННЯ ДОСТУПУ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Мінекономіки (Міністерство економіки)** – розробляє регуляторну політику щодо процедур доступу до ринків, ліцензій та дозволів.
* **ДРС (Державна регуляторна служба)** – контролює обґрунтованість регуляторних актів, які визначають умови доступу до певних видів діяльності.
* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – розглядає випадки створення дискримінаційних умов на ринку, зокрема через штучні бар’єри доступу.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні схеми, пов’язані зі створенням штучних обмежень доступу на користь окремих суб’єктів.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – забезпечує процесуальне керівництво у справах щодо зловживань, пов’язаних зі створенням бар’єрів доступу.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – документує факти незаконного створення бар’єрів доступу з боку посадових осіб органів влади.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – контролює випадки, коли штучне обмеження доступу створює загрози національній безпеці, зокрема на стратегічних ринках.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які можуть надавати доступ до державних ресурсів, брати участь у формуванні конкурсних процедур або виконувати функції адміністратора певних державних програм чи реєстрів.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які намагаються отримати доступ до ринків, державних програм, ліцензій або дозволів.
* **Фізичні особи (ФО)** – фактичні бенефіціари компаній, які постраждали від обмеження доступу або отримали преференції.
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть використовуватися для обходу обмежень через створення формальних юридичних структур за кордоном.

## ПРИЧИНИ

* Встановлення контролю над прибутковими ринками шляхом обмеження конкуренції.
* Створення та продаж «вхідних квитків».
* Відсутність механізмів контролю за дотриманням антимонопольного законодавства.
* Використання дозвільних процедур для створення прихованого квотування.
* Мінімальна відповідальність посадовців за встановлення дискримінаційних бар’єрів.
* Зловживання адміністративними процедурами для витіснення небажаних учасників.
* Використання формальних підстав для прийняття завідомо дискримінаційних рішень.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* штучне обмеження доступу
* корупція ліцензії
* дискримінаційні умови
* обмеження конкуренції Україна
* дозвільні процедури корупція
* АМКУ антимонопольні справи
* НАБУ зловживання доступом
* адміністративний бар’єр корупція
* фіктивні квоти
* вхідний квиток держоргани
* конкуренційні бар’єри схеми
* дискримінація тендери
* політичний лобізм доступ
* корупція у розподілі ліцензій
* обмеження доступу до держпрограм
* відкати за дозвіл
* регуляторні схеми корупція
* державні ліцензії корупція

## СХЕМИ

### ФОРМУВАННЯ ДИСКРИМІНАЦІЙНИХ УМОВ У ЛІЦЕНЗІЙНИХ ПРОЦЕДУРАХ

(1): **Фігурант**: Мінекономіки; **Дія**: Готує регуляторний акт з прихованими вимогами

(2): **Фігурант**: ПО Мінекономіки; **Дія**: Узгоджує вимоги з афілійованими ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає документи, які відповідають внутрішнім вимогам

(4): **Фігурант**: Мінекономіки; **Дія**: Погоджує ліцензію

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ШТУЧНЕ ОБМЕЖЕННЯ ДОСТУПУ ДО ДЕРЖАВНИХ ПРОГРАМ

(1): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Формує список критеріїв участі

(2): **Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: Узгоджує дискримінаційні вимоги

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує попередній доступ до умов

(4): **Фігурант**: ДП; **Дія**: Відхиляє заявки конкурентів за формальними ознаками

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ОБМЕЖЕННЯ ДОСТУПУ ЧЕРЕЗ КОНТРОЛЬ ЗА ДЕРЖАВНИМИ РЕСУРСАМИ

(1): **Фігурант**: ПО державного органу; **Дія**: Поява списку дозволених контрагентів

(2): **Фігурант**: ПО державного органу; **Дія**: Блокує заявки конкурентів без обґрунтування

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує доступ до ресурсу

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ЗАНИЖЕННЯ ЛІЦЕНЗІЙНИХ ОБМЕЖЕНЬ ДЛЯ «ПРАВИЛЬНИХ» КОМПАНІЙ

(1): **Фігурант**: ПО регулятора; **Дія**: Формує індивідуальні вимоги для окремих ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає мінімальний пакет документів

(3): **Фігурант**: ПО регулятора; **Дія**: Узгоджує документи без перевірки

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# ЗЛОВЖИВАННЯ СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **КМУ (Кабінет Міністрів України)** – приймає ключові рішення щодо формування державної політики, які можуть стати об’єктом зловживань.
* **Міністерства та центральні органи виконавчої влади** – розпоряджаються бюджетами, державними програмами, кадровими рішеннями.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба)** – здійснює перевірки законності рішень посадових осіб при використанні державних коштів та майна.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти зловживання службовим становищем з боку топпосадовців.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – здійснює процесуальне керівництво у справах щодо зловживань службовим становищем.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує факти зловживань посадовців міністерств, відомств та місцевих органів влади.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує зловживання службовим становищем, які створюють загрози національній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, керівники яких можуть використовувати своє службове становище для укладання корупційних договорів, просування пов’язаних компаній або прийняття рішень у власних інтересах.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які отримують преференції через зловживання службовим становищем посадовців (державні контракти, дозволи, майнові права).
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари компаній, посередники, які забезпечують неформальну координацію та передають неправомірні вигоди посадовцям.
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть використовуватися для переведення коштів, отриманих у результаті зловживань, та приховування кінцевих бенефіціарів.

## ПРИЧИНИ

* Висока концентрація дискреційних повноважень в руках окремих посадовців.
* Відсутність належного контролю за конфліктом інтересів.
* Толерантність до корупційних практик та політична безкарність.
* Відсутність системи ефективного захисту викривачів корупції.
* Мінімальна відповідальність за ухвалення неправомірних рішень.
* Відсутність чітких критеріїв оцінки ефективності роботи посадових осіб.
* Політична доцільність як негласний принцип прийняття рішень.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* зловживання службовим становищем
* корупція топпосадовців
* конфлікт інтересів Україна
* НАБУ розслідування топкорупції
* службові зловживання 2023 2024
* САП посадові злочини
* відкати за держконтракти
* політична корупція Україна
* фіктивні договори з посадовцями
* зловживання службовим впливом
* лобізм та зловживання
* виведення коштів через службові рішення
* корупційні кадрові призначення
* адміністративний ресурс корупція
* службова недбалість
* схеми зловживань на держпідприємствах
* відповідальність посадових осіб
* СБУ службова корупція
* ДБР розслідування зловживань

## СХЕМИ

### ЛОБІЮВАННЯ ІНТЕРЕСІВ АФІЛІЙОВАНИХ КОМПАНІЙ

(1): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Формує ТЗ або регуляторні вимоги під афілійовані ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає заявку на участь у тендері або програмі

(3): **Фігурант**: ПО державного органу; **Дія**: Забезпечує перемогу афілійованої ЮО

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ВИДІЛЕННЯ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ НА «СВОЇ» ПРОГРАМИ

(1): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Ініціює програму з непрозорими критеріями

(2): **Фігурант**: ПО міністерства; **Дія**: Запрошує афілійовані ЮО.

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує фінансування

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ВИДАЧА ДОЗВОЛІВ АФІЛІЙОВАНИМ КОМПАНІЯМ

(1): **Фігурант**: ПО регулятора; **Дія**: Блокує заявки конкурентів

(2): **Фігурант**: ПО регулятора; **Дія**: Погоджує документи афілійованої ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує ліцензію або дозвіл

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ПРИЗНАЧЕННЯ ЛОЯЛЬНИХ КАДРІВ НА КОРУПЦІЙНІ ПОТОКИ

(1): **Фігурант**: ПО держоргану; **Дія**: Просуває на керівні посади лояльних осіб

(2): **Фігурант**: ПО призначений; **Дія**: Контролює фінансові потоки та кадрові рішення

(3): **Фігурант**: ПО призначений; **Дія**: Погоджує підряди афілійованим ЮО

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# ЗЛОВЖИВАННЯ ПРИ РОЗПОДІЛІ ЗЕМЕЛЬНИХ РЕСУРСІВ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Мінагрополітики (Міністерство аграрної політики та продовольства)** – формує політику у сфері земельних відносин.
* **Держгеокадастр (Державна служба України з питань геодезії, картографії та кадастру)** – відповідає за ведення Державного земельного кадастру, присвоєння кадастрових номерів, погодження документації із землеустрою.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції при розподілі, відведенні, передачі у власність чи оренду земель.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – забезпечує процесуальне керівництво у справах щодо зловживань із землями державної або комунальної власності.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – документує факти зловживань посадових осіб під час розпорядження землями.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – контролює випадки незаконної передачі земель стратегічного значення.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які використовують або розпоряджаються землями державної власності.
* Державні аграрні підприємства, на балансі яких перебувають значні земельні масиви.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – аграрні компанії, девелопери, інвестори, які отримують земельні ділянки у власність або користування через корупційні домовленості.
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари компаній, посередники, які забезпечують координацію схеми.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для оформлення права власності на землі стратегічного значення через номінальних власників.

## ПРИЧИНИ

* Низька ціна відведеної землі.
* Відсутність прозорих механізмів формування стартової вартості землі.
* Політична залежність Держгеокадастру та місцевих органів від центральної влади.
* Відсутність належної відповідальності за маніпуляції з кадастровими даними.
* Зловживання правом розпорядження землями територіальних громад.
* Формальні громадські слухання та відсутність належного громадського контролю.
* Вибірковий підхід до учасників аукціонів на земельні торги.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* зловживання землею
* корупція у земельних відносинах
* державна земля корупція
* Держгеокадастр махінації
* земельні торги корупція
* схеми із землями державної власності
* розподіл земель хабарі
* виведення земель через підставних осіб
* НАБУ земельні злочини
* СБУ земля стратегічні об’єкти
* афілійовані компанії земля
* прихована приватизація землі
* фіктивні акти на землю
* земельний кадастр маніпуляції
* ДБР розслідування земельних схем
* корупція на аукціонах земля
* обхід земельних аукціонів
* виведення сільгоспземель під забудову

## СХЕМИ

### НЕЗАКОННА ПЕРЕДАЧА ЗЕМЕЛЬНОЇ ДІЛЯНКИ ПОВ’ЯЗАНІЙ ОСОБІ

(1): **Фігурант**: Держгеокадастр; **Дія**: Формує документацію із прихованими вимогами

(2): **Фігурант**: ПО Держгеокадастру; **Дія**: Узгоджує документи з афілійованою ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає заявку на отримання ділянки

(4): **Фігурант**: ПО Держгеокадастру; **Дія**: Приймає рішення про передачу

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ОФОРМЛЕННЯ ЗЕМЕЛЬНОЇ ДІЛЯНКИ НА ПІДСТАВНИХ ОСІБ

(1): **Фігурант**: ПО місцевої ради; **Дія**: Забезпечує ухвалення рішення про передачу землі

(2): **Фігурант**: ФО підставна; **Дія**: Подає формальний пакет документів

(3): **Фігурант**: ПО місцевої ради; **Дія**: Погоджує передачу землі

(4): **Фігурант**: ФО підставна; **Дія**: Оформлює землю на афілійовану ЮО

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### МАНІПУЛЯЦІЇ З КАДАСТРОВИМИ ДАНИМИ

(1): **Фігурант**: Держгеокадастр; **Дія**: Вносить неправдиві дані в кадастр

(2): **Фігурант**: ПО Держгеокадастру; **Дія**: Узгоджує фіктивні зміни

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює права на ділянку

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ОБХІД ЗЕМЕЛЬНИХ АУКЦІОНІВ ЧЕРЕЗ «СОЦІАЛЬНІ» ПРОГРАМИ

(1): **Фігурант**: ПО місцевої ради; **Дія**: Ініціює передачу землі поза конкурсом

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Оформлює ділянку для «соціальних» потреб

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Змінює цільове призначення ділянки

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# КОРУПЦІЯ В МІСТОБУДУВАННІ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ДІАМ (Державна інспекція архітектури та містобудування)** – здійснює контроль за дотриманням містобудівних норм, видає дозволи на будівництво та сертифікати готовності об’єктів.
* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – контролює дотримання антимонопольного законодавства під час проведення конкурсів та надання земельних ділянок для забудови.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції при виділенні земель, наданні дозволів та сертифікатів.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – забезпечує процесуальне керівництво у справах щодо топкорупції у сфері містобудування.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує факти зловживань посадових осіб під час узгодження містобудівної документації.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми, що створюють загрози містобудівній та екологічній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, що виконують функції замовників будівництва, технагляду або контролю за виконанням державних будівельних програм.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – забудовники, девелопери, проектні організації, технагляд, що залучені до підготовки, погодження та реалізації будівельних проектів.
* **Фізичні особи (ФО)** – кінцеві бенефіціари компаній-забудовників, посередники, які забезпечують корупційні домовленості.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для приховування кінцевих бенефіціарів або легалізації коштів від незаконних будівельних схем.

## ПРИЧИНИ

* Бюрократична складніть дозвільних процедур у містобудівній сфері.
* Відсутність прозорого доступу до земельних ділянок та містобудівної документації.
* Політична залежність контролюючих органів від місцевих владних еліт.
* Використання схем зміни цільового призначення землі.
* Мінімальна відповідальність за порушення містобудівних норм.
* Корупційна монополізація доступу до важливих об’єктів нерухомості.
* Відсутність належного громадського контролю за плануванням забудови.
* Використання схеми «незаконного будівництва з подальшою легалізацією».

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція в будівництві
* містобудування корупція
* забудовники хабарі
* ДІАМ містобудівні документи
* НАБУ дозволи на будівництво
* ДБР будівельна мафія
* схеми виділення землі
* узгодження містобудівних умов
* схеми зміни цільового призначення
* сертифікація об’єктів хабарі
* незаконне будівництво
* відкати при узгодженні проектів
* ДАСУ перевірки будівництва
* СБУ загрози містобудівній безпеці
* ДІАМ відмови у дозволах
* офшори та будівництво
* зловживання при містобудівних програмах
* дозволи на будівництво хабарі
* легалізація самочинного будівництва

## СХЕМИ

### ФІКТИВНЕ ПОГОДЖЕННЯ ПРОЕКТНОЇ ДОКУМЕНТАЦІЇ

(1): **Фігурант**: ПО ДІАМ; **Дія**: Погоджує проектну документацію без перевірки

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує дозволи на будівництво

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ЗМІНА ЦІЛЬОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗЕМЛІ ПІД ЗАБУДОВУ

(1): **Фігурант**: ПО місцевої ради; **Дія**: Ініціює зміну цільового призначення землі

(2): **Фігурант**: ПО місцевої ради; **Дія**: Узгоджує рішення на користь афілійованої ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує земельну ділянку під забудову

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### НЕЗАКОННА ЛЕГАЛІЗАЦІЯ САМОВІЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА

(1): **Фігурант**: ПО ДІАМ; **Дія**: Ігнорує самовільне будівництво

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Завершує будівництво без належних дозволів

(3): **Фігурант**: ПО ДІАМ; **Дія**: Погоджує введення об’єкта в експлуатацію

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНИЙ КОНКУРС НА БУДІВНИЦТВО ДЕРЖАВНИХ ОБ’ЄКТІВ

(1): **Фігурант**: ПО; **Дія**: Формує конкурсну документацію під афілійовану ЮО

(2): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає «правильну» заявку

(3): **Фігурант**: ПО державного органу; **Дія**: Забезпечує перемогу афілійованої ЮО

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# КОРУПЦІЯ В ПРАВООХОРОННИХ ОРГАНАХ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **МВС (Міністерство внутрішніх справ)** – формує та реалізує державну політику у сферах забезпечення публічного порядку, боротьби зі злочинністю, забезпечує організаційне та матеріально-технічне функціонування правоохоронних структур.
* **НПУ (Національна поліція)** – здійснює досудове розслідування, розкриття злочинів, підтримує правопорядок.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує злочини, вчинені посадовими особами правоохоронних органів.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – виконує функції контррозвідки, протидіє загрозам національній безпеці, бореться з корупцією та організованою злочинністю.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро)** – розслідує корупційні злочини топпосадовців, зокрема правоохоронців.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – забезпечує процесуальне керівництво у справах щодо топкорупції.
* **ОГП (Офіс Генерального прокурора)** – здійснює нагляд за досудовими розслідуваннями та підтримує публічне обвинувачення.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які можуть надавати послуги правоохоронним органам (зв’язок, постачання, технічна підтримка тощо).

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – адвокатські об’єднання, детективні агентства, приватні компанії, які вступають у корупційні змови з правоохоронцями для фальсифікації доказів або закриття справ.
* **Фізичні особи (ФО)** – ФІГУРАНТИ кримінальних проваджень, які дають хабарі за уникнення відповідальності.
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть використовуватись для відмивання хабарів та інших незаконних коштів, отриманих правоохоронцями.

## ПРИЧИНИ

* Низький рівень контролю за рішеннями слідчих і прокурорів.
* Корпоративна солідарність і кругова порука серед правоохоронців.
* Політичний вплив на призначення керівників правоохоронних органів.
* Використання слідчих органів для політичних переслідувань чи тиску на бізнес.
* Незадовільна система внутрішнього контролю в правоохоронних структурах.
* Формальний характер перевірок доброчесності.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція правоохоронці
* корупція поліція Україна
* хабарі слідчим
* корупція прокуратура
* схеми фальсифікації справ
* прикриття злочинців за хабарі
* маніпуляції з доказами
* закриття кримінальних справ корупція
* відкати у слідчих
* СБУ правоохоронна корупція
* НАБУ розслідування правоохоронців
* правоохоронна мафія
* корупція в ДБР
* досудове розслідування хабарі
* вимагання слідчих
* прокурорський рекет
* службові зловживання правоохоронці
* кримінальні справи за гроші
* корупційні зв’язки прокуратури та поліції

## СХЕМИ

### ФАЛЬСИФІКАЦІЯ ДОКАЗІВ ЗА ХАБАР

(1): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Проводить обшук або слідчі дії

(2): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Виявляє або підкидає докази

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Передає неправомірну вигоду за «корекцію» доказів

(4): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Знищує або підробляє протоколи слідчих дій

### ЗАКРИТТЯ КРИМІНАЛЬНОЇ СПРАВИ ЗА ХАБАР

(1): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Реєструє кримінальне провадження

(2): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Проводить формальні слідчі дії

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Передає хабар через посередника

(4): **Фігурант**: ПО НПУ; **Дія**: Закриває справу за відсутністю складу злочину

### ВИКОРИСТАННЯ ПРАВООХОРОННИХ ОРГАНІВ ДЛЯ РЕЙДЕРСТВА

(1): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Ініціює фіктивне кримінальне провадження

(2): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Накладає арешт на майно

(3): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Передає інформацію зацікавленим ФО чи ЮО

(4): **Фігурант**: ФО або ЮО; **Дія**: Отримує майно через підконтрольні структури

### «КРИШУВАННЯ» НЕЗАКОННОГО БІЗНЕСУ

(1): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Отримує інформацію про нелегальний бізнес

(2): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Вимагає «плату за спокій»

(3): **Фігурант**: ФО (власник бізнесу); **Дія**: Погоджується на щомісячний платіж

(4): **Фігурант**: ПО НПУ або СБУ; **Дія**: Забезпечує недоторканність бізнесу

# КОРУПЦІЯ В СУДАХ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ВРП (Вища рада правосуддя)** – здійснює добір суддів, контролює дисциплінарні провадження щодо суддів, ухвалює рішення про звільнення або відсторонення суддів.
* **ВККС (Вища кваліфікаційна комісія суддів)** – оцінює професійну компетентність суддів, здійснює кваліфікаційне оцінювання.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції у вищих судових органах та корупційні злочини суддів у справах топкорупції.
* **САП (Спеціалізована антикорупційна прокуратура)** – забезпечує процесуальне керівництво у справах щодо топкорупції серед суддів.
* **ОГП (Офіс Генерального прокурора)** – здійснює нагляд за досудовим розслідуванням у справах щодо суддів.
* **КСУ (Конституційний Суд України)** – окремий орган конституційної юрисдикції, в якому також фіксувалися корупційні ризики, пов’язані з ухваленням рішень на користь політично зацікавлених осіб.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, які можуть фігурувати у судових справах щодо приватизації, земельних конфліктів, банкрутств, тендерів.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, що беруть участь у судових справах, намагаються вплинути на суддів шляхом надання неправомірної вигоди.
* **Фізичні особи (ФО)** – сторони у судових справах, які намагаються вплинути на суддів або отримати «правильне» рішення.
* **Офшорні компанії (ОК)** – використовуються для легалізації коштів, отриманих суддями у вигляді хабарів, або для приховування справжніх бенефіціарів у справах щодо майнових спорів.

## ПРИЧИНИ

* Відсутність реального контролю за доброчесністю суддів.
* Клановість судової системи та кругова порука.
* Політична залежність суддів при розгляді резонансних справ.
* Низький рівень покарань за корупційні правопорушення суддів.
* Можливість маніпулювати автоматизованим розподілом справ.
* Наявність сталих корупційних тарифів на ухвалення «правильних» рішень.
* Слабкі повноваження Громадської ради доброчесності.
* Недовіра суспільства до судової системи.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція в судах
* судова мафія Україна
* хабар судді
* НАБУ судді
* кругова порука суддів
* замовні судові рішення
* маніпуляції з автоматичним розподілом справ
* відкати за рішення
* дисциплінарна відповідальність суддів
* САП корупція в судах
* ДБР розслідування щодо суддів
* ВРП дисциплінарні провадження
* ВККС доброчесність суддів
* корупційні схеми в господарських судах
* корупція у земельних справах
* неправомірна вигода суддям
* відбілювання активів через суди
* легалізація рішень за хабарі
* зловживання суддів повноваженнями
* офшори та судді
* маніпуляції з судовими експертизами

## СХЕМИ

### ФІКТИВНИЙ РОЗПОДІЛ СПРАВ НА «ЛОЯЛЬНОГО» СУДДЮ

(1): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Змінює автоматичний розподіл справ

(2): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Передає справу зацікавленому судді

(3): **Фігурант**: ФО або ЮО; **Дія**: Передає неправомірну вигоду судді

(4): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Ухвалює потрібне рішення

### МАНІПУЛЯЦІЇ З СУДОВИМИ ЕКСПЕРТИЗАМИ

(1): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Призначає «потрібного» експерта

(2): **Фігурант**: ПО експертної установи; **Дія**: Погоджує узгоджений висновок

(3): **Фігурант**: ФО або ЮО; **Дія**: Передає «відкат» експертам та ПО

(4): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Враховує фіктивний висновок у рішенні

### ЗАКРИТТЯ КРИМІНАЛЬНИХ ПРОВАДЖЕНЬ ЧЕРЕЗ СУД

(1): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Отримує заяву про закриття кримінального провадження

(2): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Вимагає «винагороду» за позитивне рішення

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Передає неправомірну вигоду

(4): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Ухвалює рішення про закриття

### ФОРМУВАННЯ РІШЕННЯ НА КОРИСТЬ ПОТРІБНОЇ СТОРОНИ

(1): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Отримує справу щодо корпоративного конфлікту

(2): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Погоджує алгоритм дій із зацікавленою ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Передає «відкат»

(4): **Фігурант**: ПО суду; **Дія**: Ухвалює потрібне рішення

# СОЦІАЛЬНІ ВИПЛАТИ ФІКТИВНИМ ОСОБАМ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Мінсоцполітики (Міністерство соціальної політики)** – формує політику соціальних виплат, координує роботу підпорядкованих органів.
* **ПФУ (Пенсійний фонд України)** – адмініструє пенсійні виплати.
* **ЦОВВ (Центральні органи виконавчої влади)** – міністерства та відомства, які можуть брати участь у формуванні державних програм соціальної допомоги.
* **УСЗН (Управління соціального захисту населення)** – безпосередньо приймає заяви, проводить перевірку документів, ухвалює рішення про призначення виплат.
* **ВДРАЦС (Відділи державної реєстрації актів цивільного стану)** – державні органи, які забезпечують державну реєстрацію народження та смерті,
* **ДПСУ (Державна прикордонна служба України)** – може залучатися для перевірки перетину кордону особами, які отримують виплати.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує масштабні схеми незаконного отримання соцвиплат.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми у сфері соціальної безпеки, зокрема під час виплат ВПО та інших пільгових категорій.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* Державні банки (ДП), через які здійснюються виплати соціальної допомоги та пенсій.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які можуть надавати послуги з оформлення документів або посередництва при подачі заяв на соцвиплати.
* **Фізичні особи (ФО)** – номінальні отримувачі виплат (включно з «мертвими душами» або особами, які не мають права на виплати).
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть залучатися для відмивання коштів або виведення незаконно отриманих соціальних виплат у межах масштабних схем.

## ПРИЧИНИ

* Відсутність комплексної системи верифікації отримувачів виплат.
* Недостатній обмін інформацією між ДРАЦС, прикордонною службою, ВДРАЦС.
* Відсутність автоматичного контролю за міграцією отримувачів.
* Корупційна зацікавленість посадових осіб у формуванні фіктивних баз отримувачів.
* Політичний популізм, що стимулює «масові» соціальні програми
* Відсутність ефективних механізмів повернення незаконно отриманих коштів.
* Використання фіктивних документів.
* Обмежені можливості контролю присутності отримувача виплат на території України.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* фіктивні соціальні виплати
* мертві душі соцвиплати
* корупція у соціальних програмах
* виплати переселенцям фіктивні
* масові схеми соцдопомоги
* схеми у пенсійному фонді
* незаконні пенсії померлим
* махінації з соцвиплатами
* виплати без перевірки
* корупція в управліннях соцзахисту
* соцвиплати померлим
* підробка довідок для виплат
* виплати без права отримання
* СБУ соцвиплати
* НАБУ соцдопомога корупція
* незаконні субсидії
* соцвиплати за липовими документами
* виплати липовим ВПО
* виплати липовим інвалідам
* державна допомога махінації

## СХЕМИ

### НАВМИСНЕ НАРАХУВАННЯ ВИПЛАТ «МЕРТВИМ ДУШАМ»

(1): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Вносить у базу фіктивних отримувачів

(2): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Формує платіжні документи

(3): **Фігурант**: Державний банк; **Дія**: Перераховує кошти на рахунки фіктивних ФО

(4): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Знімає кошти через підставних осіб

### ОФОРМЛЕННЯ СОЦВИПЛАТ НА ОСІБ БЕЗ ПРАВА НА ОТРИМАННЯ

(1): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Приймає фіктивні документи від ФО

(2): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Погоджує призначення виплат

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Отримує соціальні виплати

(4): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Передає «відкат» ПО

### МАНІПУЛЯЦІЇ ІЗ СТАТУСОМ ПЕРЕСЕЛЕНЦЯ (ВПО)

(1): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Погоджує статус ВПО на підставі фіктивних довідок

(2): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Призначає щомісячну допомогу

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Отримує виплати без фактичного проживання на території України

(4): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Передає частину виплат ПО

### ОФОРМЛЕННЯ ІНВАЛІДНОСТІ ЧЕРЕЗ ПОСЕРЕДНИКІВ

(1): **Фігурант**: ПО медкомісії; **Дія**: Формує фіктивний медичний висновок

(2): **Фігурант**: ПО УСЗН; **Дія**: Призначає виплати

(3): **Фігурант**: ФО; **Дія**: Отримує виплати на підставі фіктивних документів

(4): **Фігурант**: ПО медкомісії; **Дія**: Отримує «відкат» від ФО

# РОЗКРАДАННЯ ГУМАНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Мінсоцполітики (Міністерство соціальної політики)** – затверджує перелік отримувачів гуманітарної допомоги, погоджує відповідні документи.
* **ДПС (Державна податкова служба)** – контролює податкові аспекти грантових програм та перевіряє документи щодо благодійної діяльності.
* **Державні обласні військові адміністрації (ОВА)** – здійснюють контроль за отриманням і розподілом гуманітарної допомоги на місцях.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні зловживання при отриманні та розподілі гуманітарної допомоги.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – документує схеми фіктивного імпорту та розкрадання гуманітарних вантажів.
* **ДАСУ (Державна аудиторська служба)** – здійснює перевірки законності використання гуманітарної допомоги та грантових коштів.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, залучені до логістики, зберігання або розподілу гуманітарних вантажів.
* **Державні банки (ДП)**, через які здійснюється фінансування грантових програм.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – благодійні фонди, волонтерські організації, комерційні компанії, які декларують отримання гуманітарної допомоги або претендують на державні гранти.
* **Фізичні особи (ФО)** – керівники благодійних організацій, посадові особи, які беруть участь у схемах легалізації та привласнення допомоги.
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть використовуватись для приховування походження коштів або для виведення частини гуманітарних потоків за кордон.

## ПРИЧИНИ

* Відсутність дієвого контролю за гуманітарними вантажами.
* Політичне лобіювання «своїх» отримувачів державних грантів.
* Невідповідність реальних обсягів ввезення та звітної інформації у митних деклараціях.
* Зловживання правом на пільгове оформлення гуманітарних вантажів.
* Використання фіктивних фондів для отримання коштів під «гуманітарні» проекти.
* Мінімальна відповідальність за порушення в гуманітарній сфері.
* Широке використання готівкових розрахунків та посередників.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* розкрадання гуманітарної допомоги
* гуманітарні вантажі махінації
* корупція гуманітарка
* фіктивні фонди гуманітарна допомога
* гранти для волонтерів корупція
* грантова корупція
* фіктивний імпорт гуманітарної допомоги
* митниця гуманітарка схеми
* контрабанда під виглядом гуманітарки
* відкати за гранти
* корупція ОВА гуманітарка
* НАБУ гуманітарна допомога
* СБУ фіктивні фонди
* ДМСУ гуманітарна допомога
* державні гранти махінації
* нецільове використання гуманітарки
* виведення гуманітарних вантажів
* підміна гуманітарних товарів
* фіктивні звіти гуманітарних фондів
* гранти на фейкові проекти

## СХЕМИ

### РОЗКРАДАННЯ ГУМАНІТАРНИХ ВАНТАЖІВ НА СКЛАДІ

(1): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Приймає вантаж від донора

(2): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Частину вантажу передає афілійованим ФО або ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реалізує товари через комерційні мережі

(4): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Оформлює фіктивні звіти про повну передачу вантажів

### ОТРИМАННЯ ДЕРЖАВНИХ ГРАНТІВ НА ФІКТИВНІ ПРОЕКТИ

(1): **Фігурант**: ПО Мінсоцполітики; **Дія**: Узгоджує заявку на грант

(2): **Фігурант**: ПО Мінфін; **Дія**: Погоджує фінансування

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Отримує кошти

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Фактично не реалізує проект

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### ФІКТИВНИЙ ІМПОРТ ПІД ВИГЛЯДОМ ГУМАНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ

(1): **Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: Оформлює комерційні товари як гуманітарні

(2): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Погоджує фіктивні акти приймання

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Реалізує товари через роздріб

(4): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

### МАНІПУЛЯЦІЇ З ОТРИМАННЯМ ДОПОМОГИ

(1): **Фігурант**: ПО Мінсоцполітики; **Дія**: Формує списки отримувачів

(2): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Передає інформацію афілійованим ЮО

(3): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Подає документи за спрощеною процедурою

(4): **Фігурант**: ПО ОВА; **Дія**: Погоджує передачу гуманітарної допомоги

(5): **Фігурант**: ЮО; **Дія**: Перераховує «відкат» ПО

# ПРОДАЖ ПРИЗНАЧЕНЬ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **КМУ (Кабінет Міністрів України)** – формально погоджує призначення на вищі державні посади.
* **ВР (Верховна Рада)** – затверджує певних посадових осіб.
* **НАЗК (Національне агентство з питань запобігання корупції)** – здійснює перевірку декларацій кандидатів на посади.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує факти корупції при призначеннях на посади категорії «А».
* **СБУ (Служба безпеки України)** – може проводити спеціальну перевірку кандидатів, а також документувати корупційні домовленості.
* **ОГП (Офіс Генерального прокурора)** – здійснює процесуальне керівництво щодо розслідувань фактів продажу посад.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує корупційні порушення під час призначень у правоохоронні органи.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **Державні підприємства (ДП)**, де призначення керівників відбувається органами державної влади, та на які поширюються практика продажу посад.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – компанії, які можуть спонсорувати призначення своїх лобістів на державні посади для подальшого отримання вигідних контрактів чи рішень.
* **Фізичні особи (ФО)** – кандидати на посади, які сплачують неправомірну вигоду за своє призначення або просування по службі.
* **Офшорні компанії (ОК)** – можуть використовуватися для перерахування неправомірних вигод або приховування джерел коштів.

## ПРИЧИНИ

* Висока концентрація владних повноважень на окремих посадах.
* Політична корупція та квотний принцип розподілу посад.
* Відсутність прозорої процедури конкурсного відбору на низку посад.
* Мінімальна відповідальність за факти політичного хабарництва.
* Низький рівень ефективності антикорупційного контролю при призначеннях.
* Імітація конкурсів без реального відбору.
* Політична залежність правоохоронних органів, які мали б розслідувати такі злочини.
* Використання посередників для легалізації хабарів через «консультаційні» послуги.

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* продаж посад
* корупція при призначеннях
* хабар за посаду
* торгівля держпосадами
* призначення через хабарі
* політичні квоти та корупція
* конкурсні комісії корупція
* НАБУ продаж посад
* лобізм через призначення
* відкати за призначення
* схеми політичних призначень
* квотний принцип та корупція
* підбір кадрів корупція
* корупція в державних компаніях
* хабарі при кадрових призначеннях
* СБУ призначення через хабарі
* ДБР корупція в кадрових комісіях
* політичне лобі та хабарі
* продаж посад у держпідприємствах

## СХЕМИ

### ПРОДАЖ ПОСАДИ ЧЕРЕЗ ПОСЕРЕДНИКА

(1): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Визначає перелік вакантних посад

(2): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Узгоджує вартість призначення із посередником

(3): **Фігурант**: ФО (кандидат); **Дія**: Передає кошти посереднику

(4): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Проводить формальне погодження призначення

### ПРОДАЖ ПОСАДИ ЧЕРЕЗ «ПОЛІТИЧНУ КВОТУ»

(1): **Фігурант**: ПО політичної партії; **Дія**: Лобіює призначення «свого» кандидата

(2): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Погоджує призначення

(3): **Фігурант**: ФО (кандидат); **Дія**: Передає кошти через посередників

(4): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Підписує наказ про призначення

### ІМІТАЦІЯ КОНКУРСНОГО ВІДБОРУ

(1): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Формує конкурсну комісію

(2): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Попередньо узгоджує переможця

(3): **Фігурант**: ФО (кандидат); **Дія**: Передає кошти через посередників

(4): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Погоджує «потрібні» результати конкурсу

### ПЕРЕРОЗПОДІЛ ПОСАД ПІД ПОЛІТИЧНИХ «СПОНСОРІВ»

(1): **Фігурант**: ПО політичної партії; **Дія**: Визначає перелік посад, які контролює партія

(2): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Формально проводить процедури відбору

(3): **Фігурант**: ФО (кандидат); **Дія**: Передає кошти через посередників

(4): **Фігурант**: ПО органу влади; **Дія**: Погоджує призначення та підписує наказ

# КОРУПЦІЯ В МІНЦИФРІ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **Мінцифра (Міністерство цифрової трансформації України)** – центральний орган виконавчої влади, відповідальний за цифровізацію, впровадження електронних послуг, адміністрування електронних реєстрів та програм підтримки стартапів.
* **НАЗК (Національне агентство з питань запобігання корупції)** – перевіряє декларації посадовців Мінцифри, аналізує конфлікти інтересів та моніторить витрати чиновників.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – веде розслідування фактів корупції у сфері цифрових закупівель, державних грантів та розподілу коштів.
* **СБУ (Служба безпеки України)** –проводить спеціальні перевірки посадовців Мінцифри, зокрема щодо ймовірних зав’язків із іноземними розвідками або незаконного доступу до критичної цифрової інфраструктури.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує корупційні порушення під час призначень у Мінцифрі та зловживання владою з боку Мінцифри.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **ДП «ДІЯ» (Державне підприємство «ДІЯ»)** – державне підприємство, що адмініструє технічне забезпечення платформи "Дія" та реалізує цифрові проєкти в межах державних програм.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – ІТ-компанії, консалтингові фірми та підрядники, які отримують державні контракти.
* **Фізичні особи (ФО)** – керівники цифрових проектів, посадовці Мінцифри та їхні наближені особи, які можуть отримувати неправомірні вигоди.
* **Офшорні компанії (ОК)** – структури, через які можуть виводитися кошти з державних IT-проектів, грантових програм або закупівель програмного забезпечення.

## ПРИЧИНИ

* Погана обізнаність широкого загалу та політиків в IT
* Відсутність ефективного контролю за публічними закупівлями
* Конфлікт інтересів у посадових осіб Мінцифри
* Використання нечітких або дискримінаційних вимог у тендерній документації
* Мінімальна прозорість оцінки ефективності витрачання грантових коштів
* Політична доцільність «цифровізації» та приховування зловживань у них
* Формальний характер публічних звітів та аудиту

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* Мінцифра схеми
* Мінцифра корупція тендери
* Дія крадіжка даних
* Дія продаж даних
* Мінцифра корупція гранти
* Мінцифра конфлікт інтересів
* Мінцифра афілійовані компанії
* Мінцифра дискримінація технічні завдання
* Мінцифра завищені ціни на IT-послуги
* Мінцифра відкат
* Мінцифра відсутність аудиту
* Мінцифра непрозорі процедури
* Мінцифра піар без результу
* Мінцифра оцифрування послуг корупція
* Мінцифра стартапи грантова підтримка корупція
* Мінцифра відсутність публічних звітів

## СХЕМИ

### ФІКТИВНІ ТЕНДЕРИ НА РОЗРОБКУ ПЗ

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** підготовка дискримінаційного технічного завдання

(2): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** проведення формальної тендерної процедури

(3): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** подання тендерної пропозиції з завищеною ціною

(4): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** визнання ЮО переможцем

(5): **Фігурант: ЮО**; **Дія:** укладання договору та отримання бюджетних коштів

(6): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** відсутність належного контролю якості виконаних робіт

### НЕПРОЗОРІ ГРАНТИ ДЛЯ СТАРТАПІВ

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** оголошення конкурсу на отримання грантів

(2): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** формування конкурсної комісії

(3): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** подання заявок на участь у конкурсі

(4): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** визнання переможцями заздалегідь визначеної ЮО

(5): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** отримання гранту та подання фіктивних звітів про використання

(6): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** звітування про успішне виконання грантової програми

### ЗАВИЩЕННЯ ВАРТОСТІ ЦИФРОВИХ ПОСЛУГ

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** ініціювання проекту створення нового цифрового сервісу

(2): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** укладання договорів на технічну підтримку з ЮО

(3): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** встановлення завищених цін на розробку та супровід сервісів

(4): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** прийняття робіт без перевірки якості та вартості¶

(5): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** використання створених сервісів для публічного піару

(6): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** фіктивне звітування перед міжнародними донорами

### ПРОДАЖ ДАНИХ

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** надання приватним компаніям доступу до державних даних

(2): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** піар про безпечність і контроль доступу до даних

(3): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** накопичення, обробка та продаж персональних даних

(4): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** ігнорування фактів витоку даних

### «ДОНОРСЬКІ ПРОЄКТИ»

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** підписання меморандумів з цифрових реформ

(2): **Фігурант:** міжнародні донори; **Дія:** виділення фінансування

(3): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** спрямування коштів на афілійовані ЮО

(4): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** укладання фіктивних контрактів

(5): **Фігурант:** ЮО; **Дія:** відкати Мінцифрі

### ІМІТАЦІЯ ЦИФРОВИХ РЕФОРМ

(1): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** анонс масштабного цифрового проекту

(2): **Фігурант:** афілійовані ЮО; **Дія:** отримання контрактів

(3): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** роздування вартості шляхом поділу проекту на дрібні роботи

(4): **Фігурант:** афілійовані ЮО; **Дія:** часткове виконання робіт

(5): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** проведення публічних презентацій проміжних результатів

(6): **Фігурант:** Мінцифра; **Дія:** замовчування реального ефекту проекту та його собівартості

# КОРУПЦІЯ В ОХОРОНІ ЗДОРОВ’Я

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **МОЗ України (Міністерство охорони здоров'я України)** – формує та реалізує політику у сфері охорони здоров'я.
* **НСЗУ (Національна служба здоров'я України)** – розподіляє бюджетні кошти за програмою медичних гарантій, контролює обсяги та якість медичних послуг.
* **ОМС (Органи місцевого самоврядування)** – розпоряджаються бюджетними коштами на місцевому рівні, фінансують медзаклади, контролюють використання коштів.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує злочини посадових осіб у сфері охорони здоров'я, документує факти зловживань.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні злочини вищих посадовців у сфері охорони здоров'я.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – здійснює протидію корупції у стратегічно важливих галузях, зокрема в охороні здоров'я.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **ДП «Медичні закупівлі України»** – здійснює централізовані закупівлі ліків, медичних виробів, організовує тендери, укладає договори з постачальниками.
* **Державні лікарні** – медзаклади національного та регіонального рівня, що фінансуються з бюджету.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – особа, яка обіймає посаду в державному органі чи підприємстві, має розпорядчі функції.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – фармацевтичні компанії, постачальники медичного обладнання, лікарні та приватні медичні заклади, які отримують державне фінансування або беруть участь у тендерах.
* **Фізичні особи (ФО)** – керівники медичних установ, посадовці МОЗ, лікарі та представники місцевої влади, які можуть отримувати неправомірні вигоди.
* **Офшорні компанії (ОК)** – структури, через які можуть виводитися кошти з державних закупівель ліків, медичних послуг, грантів або фінансування охорони здоров’я.

## ПРИЧИНИ

* Непрозорість державних закупівель
* Конфлікт інтересів у посадових осіб
* Недостатній контроль за використанням коштів
* Толерантність до побутової корупції
* Низький рівень оплати праці медичних працівників
* Слабкий громадський контроль

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція в медицині схеми
* схеми розкрадання коштів у медицині
* фіктивні медичні послуги корупція
* закупівлі ліків корупція
* відкати за медичне обладнання
* реєстрація ліків корупція
* медичні послуги списання коштів
* корупція в лікарнях
* фарммафія схеми
* пацієнти мертві душі медицина
* ліки нав’язування пацієнтам корупція
* картельні змови фармацевтика
* закупівлі МОЗ корупційні схеми
* медичні тендери корупція
* оплата лікарям за призначення ліків

## СХЕМИ

### РОЗПОДІЛ СУБВЕНЦІЙ

(1): **Фігурант**: ОМС; **Дія**: оголошення конкурсу на виділення субвенції

(2): **Фігурант**: ПО в ОМС; **Дія**: створення дискримінаційних умов для відбору

(3): **Фігурант**: Керівник клініки; **Дія**: передача хабара для отримання коштів

(4): **Фігурант**: ОМС; **Дія**: укладання договору з підконтрольною клінікою

(5): **Фігурант**: ПО в ОМС; **Дія**: отримання «відкату» після перерахування субвенції

### ФІКТИВНІ МЕДИЧНІ ПОСЛУГИ ТА СПИСАННЯ ЛІКІВ

(1): **Фігурант**: Державна лікарня; **Дія**: внесення у звітність фіктивних пацієнтів

(2): **Фігурант**: ПО в лікарні; **Дія**: підписання актів виконаних робіт

(3): **Фігурант**: НСЗУ; **Дія**: перерахування коштів за "надані" послуги

(4): **Фігурант**: ПО в лікарні; **Дія**: списання дорогих препаратів на фіктивних пацієнтів

(5): **Фігурант**: Лікар; **Дія**: реалізація списаних медикаментів через приватні аптеки

### ЛОБІЗМ У СЕРТИФІКАЦІЇ ПРЕПАРАТІВ

(1): **Фігурант**: Фармкомпанія; **Дія**: ініціювання реєстрації препарату

(2): **Фігурант**: МОЗ; **Дія**: створення регуляторних бар'єрів для конкурентів

(3): **Фігурант**: ПО в МОЗ; **Дія**: отримання хабара за позитивний висновок

(4): **Фігурант**: МОЗ; **Дія**: внесення препарату до державних закупівель

(5): **Фігурант**: ДП "Медичні закупівлі"; **Дія**: укладання контракту із завищеною ціною

### «МЕРТВІ ДУШІ», ПРИКРІПЛЕНІ ДО ЛІКАРІВ

(1): **Фігурант**: Лікар; **Дія**: створення записів про фіктивних пацієнтів

(2): **Фігурант**: Державна лікарня; **Дія**: подання звітності до НСЗУ

(3): **Фігурант**: НСЗУ; **Дія**: перерахування фінансування за кількістю "пацієнтів"

(4): **Фігурант**: ПО в лікарні; **Дія**: отримання «відкату» за схемою

(5): **Фігурант**: Лікар; **Дія**: використання цих коштів на особисті потреби

### НАВ’ЯЗУВАННЯ НЕЕФЕКТИВНИХ ПРЕПАРАТІВ ПАЦІЄНТАМ

(1): **Фігурант**: Фармкомпанія; **Дія**: укладання угоди з лікарями

(2): **Фігурант**: ПО в лікарні; **Дія**: організація «семінарів» за рахунок фармкомпанії

(3): **Фігурант**: Лікар; **Дія**: призначення «потрібного» препарату

(4): **Фігурант**: Аптека; **Дія**: продаж препарату

(5): **Фігурант**: Фармкомпанія; **Дія**: виплата «бонусів» лікарям за кількість проданого

### КАРТЕЛЬНА ЗМОВА НА РИНКУ АПТЕК І МЕДИЧНИХ ПОСЛУГ

(1): **Фігурант**: Фармкомпанії; **Дія**: домовленість про ціноутворення

(2): **Фігурант**: Аптеки; **Дія**: встановлення єдиних цін

(3): **Фігурант**: МОЗ; **Дія**: блокування імпорту дешевших аналогів

(4): **Фігурант**: ПО в МОЗ; **Дія**: отримання хабара за збереження статусу-кво

(5): **Фігурант**: Пацієнти; **Дія**: переплата за ліки через змову постачальників

### ВИВЕДЕННЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ЛІКУВАННЯ «МЕРТВИХ ДУШ» ЗА КОРДОНОМ

(1): **Фігурант**: Лікарня; **Дія**: оформлення фіктивних пацієнтів на закордонне лікування

(2): **Фігурант**: МОЗ; **Дія**: виділення фінансування на цих «пацієнтів»

(3): **Фігурант**: ПО в МОЗ; **Дія**: отримання хабара від організаторів схеми

(4): **Фігурант**: Закордонна клініка; **Дія**: підтвердження прийому «пацієнтів»

(5): **Фігурант**: ПО в лікарні; **Дія**: переказ коштів на офшорні рахунки

# КОРУПЦІЯ В ТОРГІВЛІ ПРОДУКТАМИ НАФТОПЕРЕРОБКИ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ДПС (Державна податкова служба України)** – адмініструє податки та акцизи, контролює обіг пального, проводить перевірки.
* **ДМСУ (Державна митна служба України)** – контролює імпорт нафтопродуктів, перевіряє документи, здійснює митне оформлення.
* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – запобігає картельним змовам, контролює конкуренцію на ринку пального.
* **Держзамовник (Державний замовник)** – органи влади або підприємства, що здійснюють закупівлю пального через тендери.
* **НАЗК (Національне агентство з питань запобігання корупції)** – аналізує корупційні ризики, здійснює контроль за доброчесністю посадовців.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідує корупційні злочини високопосадовців у сфері торгівлі нафтопродуктами.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідує корупційні правопорушення з боку посадовців ДПС, ДМСУ, АМКУ.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – викриває схеми, що загрожують економічній безпеці держави, протидіє контрабанді пального.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **НАК «Нафтогаз України»** – державна компанія, яка опосередковано впливає на ринок нафтопродуктів через контроль імпорту певних обсягів сировини та участь у торгівлі.
* **ДП «Укрспецтрансгаз»** – державне підприємство, залучене до логістики та транзиту пального, в тому числі через залізницю.
* **СЕАРП** - Система електронного адміністрування реалізації пального надає користувачам електронного кабінету

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – торговельні мережі, імпортери, дистриб’ютори та логістичні компанії, які отримують дозвільні документи, митні пільги або беруть участь у державних закупівлях.
* **Фізичні особи (ФО)** – керівники мереж магазинів, посадовці митниці, контролюючих органів та місцевої влади, які можуть отримувати неправомірні вигоди.
* **Офшорні компанії (ОК)** – структури, через які можуть виводитися кошти з державних субсидій, податкових схем або нелегального імпорту товарів.

## ПРИЧИНИ

* Високий рівень оподаткування пального
* Відсутність відповідного оформлення працівників та продажів у дрібних АЗС
* Поганий контроль ланцюжка від імпорту до кінцевої реалізації.
* Політичне «кришування» тіньових гравців
* Зацікавленість великих гравців ринку в збереженні нелегальних каналів постачання
* Використання статусу транзитного пального для продажу на внутрішньому ринку

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* корупція паливо
* митні схеми пальне
* ухилення від акцизів
* нелегальні АЗС
* фіктивні тендери паливо
* тендери держзакупівлі пальне
* контрабанда нафтопродуктів
* картельна змова АЗС
* Антимонопольний комітет корупція
* скрутки пального
* податкові махінації ДПС
* корупція митниця паливо
* відмивання грошей паливо
* сірий ринок нафтопродуктів
* паливна мафія

## СХЕМИ

### ІМПОРТ НАФТОПРОДУКТІВ БЕЗ СПЛАТИ ПОДАТКІВ

**(1) Фігурант**: ЮО; **Дія**: імпорт через фіктивну компанію з мінімальним декларуванням

**(2) Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: погодження фіктивних документів про занижені обсяги/вартість

**(3) Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: отримання хабаря за недостатню перевірку

**(4) Фігурант**: Реалізатор; **Дія**: продаж нафтопродуктів без сплати акцизу

### ПРОДАЖ СКРАПЛЕНОГО ГАЗУ ЧЕРЕЗ ФІКТИВНІ АУКЦІОНИ

**(1) Фігурант**: ДП; **Дія**: організація аукціону на продаж скрапленого газу

**(2) Фігурант**: ПО ДП; **Дія**: встановлення дискримінаційних вимог

**(3) Фігурант**: Підставні компанії; **Дія**: перемога у тендері за заниженою ціною

**(4) Фігурант**: Реальний покупець; **Дія**: придбання газу за ринковою ціною

### ФІКТИВНІ ТЕНДЕРИ НА ПОСТАЧАННЯ НАФТОПРОДУКТІВ

**(1) Фігурант**: ПО Держзамовника; **Дія**: оголошення тендеру на постачання пального

**(2) Фігурант**: ПО Держзамовника; **Дія**: встановлення дискримінаційних вимог

**(3) Фігурант**: Переможець тендеру; **Дія**: постачання пального за завищеною ціною

**(4) Фігурант**: ПО Держзамовника; **Дія**: отримання «відкату» від переможця

### КАРТЕЛЬНА ЗМОВА НА РИНКУ НАФТОПРОДУКТІВ

**(1) Фігурант**: Великі АЗС; **Дія**: домовленість про синхронне підвищення цін на пальне

**(2) Фігурант**: ПО АМКУ; **Дія**: ігнорування порушень в обмін на хабарі

**(3) Фігурант**: Реалізатори; **Дія**: продаж пального споживачам за завищеною ціною

**(4) Фігурант**: ПО держорганів; **Дія**: захист інтересів змовників через юридичні механізми

### ВИКОРИСТАННЯ СТАТУСУ ТРАНЗИТНОГО ПАЛЬНОГО

**(1) Фігурант**: Імпортер; **Дія**: ввезення пального під виглядом транзитного

**(2) Фігурант**: ДМСУ; **Дія**: погодження документів про транзит за хабар

**(3) Фігурант**: ПО ДМСУ; **Дія**: відсутність реального контролю за переміщенням пального

**(4) Фігурант**: Нелегальні АЗС; **Дія**: продаж транзитного пального на внутрішньому ринку

### СХЕМА З ФІКТИВНИМИ КОМПАНІЯМИ ДЛЯ УХИЛЕННЯ ВІД ПОДАТКІВ

**(1) Фігурант**: Постачальник нафтопродуктів; **Дія**: створення фіктивних компаній

**(2) Фігурант**: ДПС; **Дія**: погодження підроблених документів при податкових перевірках

**(3) Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: отримання хабарів за ігнорування ознак фіктивності

**(4) Фігурант**: Реалізатор; **Дія**: продаж пального через фіктивні компанії

### ЗАНИЖЕННЯ ОБСЯГІВ РЕАЛІЗОВАНОГО ПАЛЬНОГО

**(1) Фігурант**: Легальні АЗС; **Дія**: заниження обсягів відпущеного пального у звітності

**(2) Фігурант**: ДПС; **Дія**: погодження коригування даних за хабар

**(3) Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: внесення неправдивих даних до СЕАРП

**(4) Фігурант**: Реалізатор; **Дія**: продаж нерозрахованого пального за готівку

# КОРУПЦІЯ В РИТЕЙЛІ

## ФІГУРАНТИ

### ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ

* **ДПС (Державна податкова служба України)** – контроль за фіскальними чеками, ПДВ, податковими деклараціями.
* **Держмитслужба (Державна митна служба України)** – митне оформлення імпорту, контроль за контрабандою.
* **АМКУ (Антимонопольний комітет України)** – розгляд справ про картельні змови та маніпуляції з цінами.
* **Контролюючі органи (економічні інспекції, фінансові служби)** – вибірковий контроль операцій ритейлерів.
* **НАЗК (Національне агентство з питань запобігання корупції)** – контроль за конфліктами інтересів у держслужбовців.
* **НАБУ (Національне антикорупційне бюро України)** – розслідування корупції серед високопосадовців ДПС, АМКУ, Держмитслужби.
* **ДБР (Державне бюро розслідувань)** – розслідування злочинів посадових осіб, причетних до схем.
* **СБУ (Служба безпеки України)** – протидія економічним злочинам, що загрожують державній безпеці.

### ДЕРЖАВНІ ПІДПРИЄМСТВА

* **ДП «Національні інформаційні системи»** – адмініструє електронні системи податкового контролю, включаючи моніторинг фіскальних чеків.
* **ДП «Гарант-Сервіс»** – підрядник, що працює із впровадженням РРО та електронної фіскалізації.

### ДЕРЖАВНІ СЛУЖБОВЦІ

* **ПО (Посадова особа)** – фізична особа, яка обіймає посаду в державному органі чи на державному підприємстві, наділена розпорядчими або господарськими функціями та має право діяти від імені цього органу чи підприємства.

### ПРИВАТНИЙ СЕКТОР

* **Юридичні особи (ЮО)** – ІТ-компанії, консалтингові фірми та підрядники, які отримують державні контракти.
* **Фізичні особи (ФО)** – керівники цифрових проектів, посадовці Мінцифри та їхні наближені особи, які можуть отримувати неправомірні вигоди.
* **Офшорні компанії (ОК)** – структури, через які можуть виводитися кошти з державних IT-проектів, грантових програм або закупівель програмного забезпечення.

## ПРИЧИНИ

* Високий рівень податків
* Відсутність дієвого контролю за фактичним обсягом товарообігу
* Недосконалість електронних систем моніторингу РРО
* Велика кількість малих магазинів, що працюють без належної реєстрації РРО
* Відсутність жорстких санкцій для великих мереж, які маніпулюють звітністю

## КЛЮЧОВІ СЛОВА

* Фіскальні чеки корупція ритейл Україна
* Двоїння кас розслідування тіньовий бізнес
* Скрутки ПДВ схема ритейл махінації
* Корупція в ДПС продаж фіктивних чеків
* Контрабанда через ритейл Україна схеми
* Митниця хабарі контрабандний імпорт товарів
* Як працюють картельні змови в ритейлі Україна
* АМКУ корупція монополії торгові мережі
* Антимонопольне розслідування ритейл Україна
* Фіктивний ПДВ відмивання грошей торгові мережі
* Податкові махінації в супермаркетах Україна
* Незадекларовані товари в ритейлі корупційні справи
* Відкат у державних закупівлях для супермаркетів
* Тіньова економіка в ритейлі ухилення від податків
* НАБУ розслідування корупції в торгових мережах

## СХЕМИ

### ФІКТИВНІ ЧЕКИ (НЕЛЕГАЛЬНИЙ ПРОДАЖ ЧЕРЕЗ НЕФІСКАЛІЗОВАНІ РРО)

(1): **Фігурант**: Ритейлер; **Дія**: імітація роботи офіційного РРО

(2): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: ігнорування порушень при перевірках в обмін на хабарі

(3): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: внесення неправдивих даних до бази фіскальних чеків

(4): **Фігурант**: Власники бізнесу; **Дія**: ведення «чорної каси» та мінімізація сплати податків

### ДВОЙНІ КАСИ (ФІСКАЛЬНА І НЕФІСКАЛЬНА БАЗА ПРОДАЖІВ)

(1): **Фігурант**: Ритейлер; **Дія**: подвоєння касових апаратів: фактичний та звітний

(2): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: узгодження проведення «вибіркових» перевірок

(3): **Фігурант**: Ритейлер; **Дія**: ведення подвійної бухгалтерії

(4): **Фігурант**: Контролюючі органи; **Дія**: санкціонування формальних звітів

### «СКРУТКИ» ТА ФІКТИВНИЙ ПДВ (РИТЕЙЛ ЯК ІНСТРУМЕНТ ВІДМИВАННЯ)

(1): **Фігурант**: Ритейлер; **Дія**: реєстрація продажу через фіктивні компанії: створення ПДВ

(2): **Фігурант**: ДПС; **Дія**: схвалення транзакцій без реального товарообігу

(3): **Фігурант**: ПО ДПС; **Дія**: продаж реєстрації «скруток» за хабарі

(4): **Фігурант**: Фіктивні компанії; **Дія**: документальне оформлення фіктивних операцій

### КОНТРАБАНДА В РІТЕЙЛІ

(1): **Фігурант**: Імпортери товарів; **Дія**: завезення нелегальної продукції без сплати мита

(2): **Фігурант**: Держмитслужба; **Дія**: формальні перевірки імпорту

(3): **Фігурант**: ПО митниці; **Дія**: отримання хабарів за пропуск товарів поза митним обліком

(4): **Фігурант**: Мережі ритейлу; **Дія**: реалізація незадекларованих товарів

### КАРТЕЛЬНІ ЗМОВИ ТА НЕДОБРОСОВІСНЕ ЦІНОУТВОРЕННЯ

(1): **Фігурант**: Великі мережі ритейлу; **Дія**: встановлення єдиних цін

(2): **Фігурант**: АМКУ; **Дія**: формальне розслідування без реального покарання

(3): **Фігурант**: Виробники товарів; **Дія**: змушена згода на умови ритейлу

(4): **Фігурант**: ПО державних органів; **Дія**: хабарі за «правильні» антимонопольні рішення