



**БЮРО  
ЕКОНОМІЧНОЇ  
БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ**

# **ЗВІТ**

## **ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ БЮРО ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ ЗА 2025 РІК**

**(відповідно до статті 35 Закону України  
«Про Бюро економічної безпеки України»)**



**Бюро економічної безпеки України – це центральний орган виконавчої влади, на який покладаються завдання щодо протидії правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави.**

# ЗМІСТ

6	●	Вступ
8	●	Результати інформаційно-аналітичної діяльності БЕБ
28	●	Протидія правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави
46	●	Взаємодія та співпраця
52	●	Співпраця з уповноваженими органами іноземних держав, міжнародне співробітництво
58	●	Співпраця з недержавними організаціями та медіа
62	●	Результати роботи щодо зниження корупційних ризиків
66	●	Кошторис БЕБ та стан його виконання
70	●	Інші відомості, що стосуються результатів діяльності БЕБ та виконання покладених на нього завдань
82	●	Додатки

2025 рік став визначальним етапом інституційного становлення Бюро економічної безпеки України та переходу до повноцінного функціонування органу відповідно до визначеного законом мандату.

У серпні 2025 року за результатами відкритої конкурсної процедури призначено Директора БЕБ, що відповідало очікуванням українського суспільства та стало виконанням ключових зобов'язань України перед міжнародними партнерами щодо забезпечення прозорості, незалежності та підзвітності діяльності БЕБ.

У звітному році за участю представників міжнародних та іноземних організацій, а також експертів громадянського суспільства та правозахисної спільноти розпочато процедуру одноразової атестації працівників БЕБ, спрямовану на формування професійної, добросовісної та інституційно спроможної команди.

Паралельно з кадровим очищенням відбувається оптимізація та розвиток організаційної структури, основний вектор якої спрямований на аналітичну спроможність. Нова структура передбачає посилену роль аналітиків, удосконалення фінансових розслідувань, створення підрозділів детективів, відповідальних за міжнародні розслідування, пошук та повернення активів з-за кордону.

Протягом 2025 року діяльність БЕБ було зосереджено на протидії економічним злочинам та розвитку аналітичної складової як основи ризик-орієнтованого підходу до виявлення і запобігання правопорушенням у сфері економіки, розробленні пропозицій до законодавчих та нормативних актів з метою унеможливлення негативних явищ в економіці. Водночас аналітична модель роботи БЕБ розглядалася як ключовий інструмент переходу від фрагментарного реагування до системної превенції економічних злочинів.

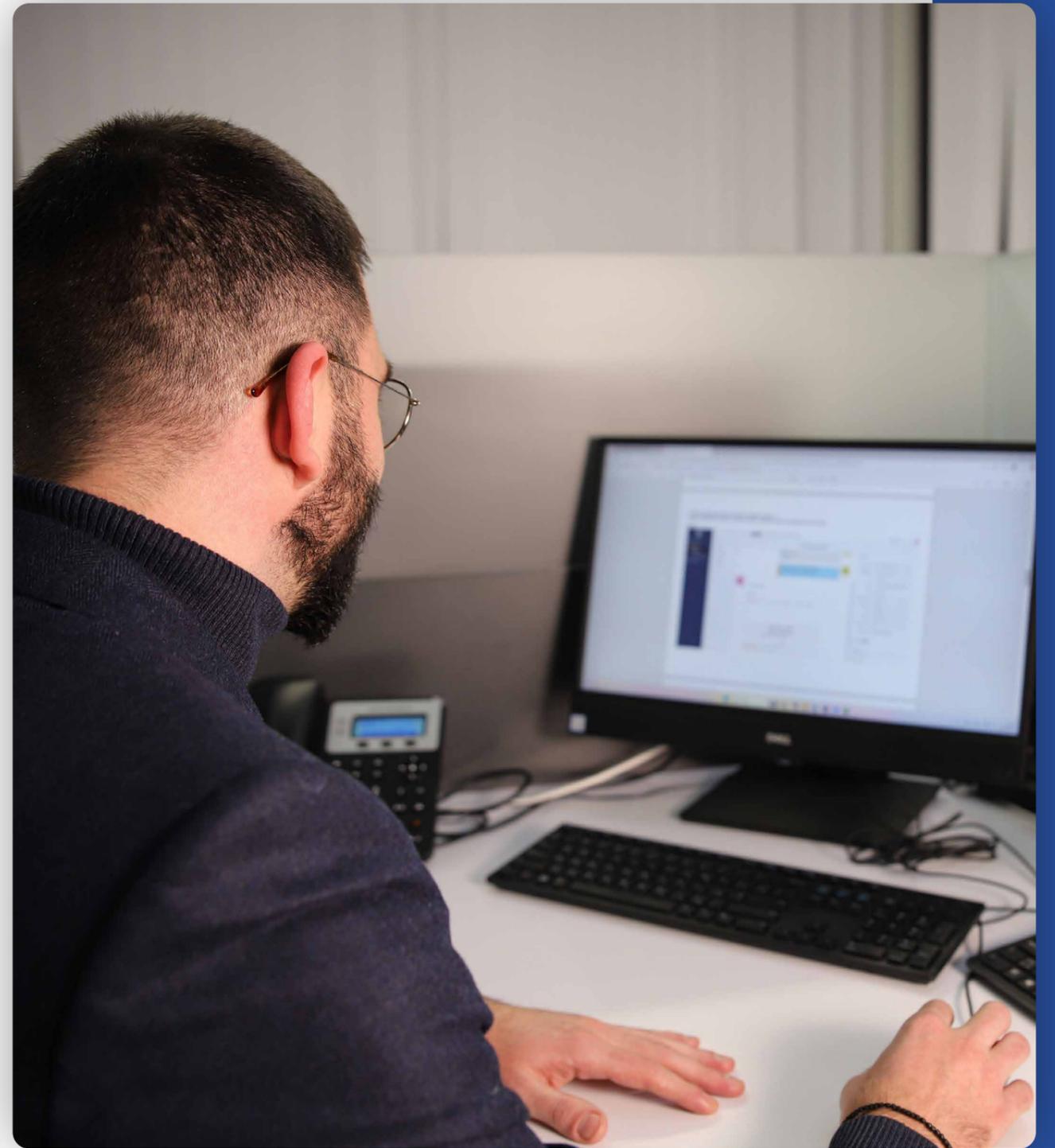
Попри надскладні умови, зумовлені повномасштабною збройною агресією російської федерації проти України, військовий стан, постійні загрози безпеці та перебої в роботі критичної інфраструктури, БЕБ забезпечувало безперервне виконання покладених на нього завдань. У фокусі уваги була діяльність, спрямована на виявлення та припинення економічних злочинів, пов'язаних з ухиленням від сплати податків, незаконним виробництвом піддакцизних товарів, контрабандою, а також обігом товарів без належного державного контролю.

Особлива увага у звітному періоді була приділена реалізації системних заходів із детінізації ринків товарів з високим рівнем нелегального обігу та значним фіскальним впливом на державний бюджет. Підхід БЕБ ґрунтувався на поєднанні правоохоронних, аналітичних та превентивних інструментів і передбачав не лише реагування на вже вчинені правопорушення, а й запобігання економічним злочинам, створення прозорих і конкурентних умов ведення господарської діяльності, захист добросовісних підприємців і споживачів, а також посилення економічної безпеки держави загалом.

Директор БЕБ  
**Олександр ЦИВІНСЬКИЙ**



# РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО- АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ



**РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ**

У 2025 році інформаційно-аналітичні підрозділи БЕБ зосередили увагу на виконанні пріоритетних завдань із виявлення ризиків вчинення кримінальних правопорушень у бюджетній, податковій, митній, грошово-кредитній та інвестиційній сферах економіки з метою їх нівелювання та превенції.

Значні зусилля приділено розширенню доступу до баз даних державних органів, підвищенню професійної компетентності аналітиків з метою переходу від кількісних до якісних показників аналітичної роботи.

Відповідно до затверджених профілів ризиків у 2025 році аналітики БЕБ створили **1 529 аналітичних продуктів** у формі висновків аналітика щодо ризиків вчинення кримінальних правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави в бюджетній, податковій, митній, грошово-кредитній або інвестиційній сферах, на суму **141,5 млрд грн**, із них:

- на запити підрозділів детективів БЕБ, які здійснюють розслідування кримінальних правопорушень, створено 680 висновків аналітика на суму 48,4 млрд грн;

**ВИЯВЛЕНО РИЗИКІВ, млрд грн**



**ВИЯВЛЕННЯ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ В БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ**

Створено **230 аналітичних продуктів** у формі висновку аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **8,8 млрд грн**.

Надіслано до державних органів, органів місцевого самоврядування, розпорядників / одержувачів бюджетних коштів **402 рекомендації** для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету.

Подано **8 пропозицій** щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки, а саме:

- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо вдосконалення механізму державного контролю у сфері публічних закупівель. За результатами вжитих БЕБ

- планова інформаційно-аналітична робота (виявлення наявних ризиків, оформлених в аналітичних продуктах) – 849 висновків аналітика на суму 93,1 млрд грн.

Аналітики БЕБ здійснюють системну роботу з оцінювання ризиків у сфері економіки та прогнозування їх негативного впливу.

Результатами такої роботи є рекомендації для державних органів, а також пропозиції щодо внесення змін до нормативно-правових актів:

надіслано **710 рекомендацій** до державних органів, органів місцевого самоврядування, розпорядників / одержувачів бюджетних коштів та у сфері санкційної політики для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету;

подано **19 пропозицій** щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки – до Верховної Ради України, комітетів Верховної Ради України, Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, Міністерства економіки, довілля та сільського господарства України, Міністерства розвитку громад та територій України, Міністерства цифрової трансформації України, Національного банку України, Державної податкової служби України.

заходів внесено зміни до: Особливостей здійснення публічних закупівель, якими, зокрема, впроваджено відображення інформації про закупівлю, яка здійснена без використання електронної системи закупівель, а також чіткі умови внесення змін до договору про закупівлю; Порядку розміщення інформації про публічні закупівлі, яким впроваджено розміщення даних в електронній системі закупівель виключно у машинозчитувальному форматі.

- пропозиції Міністерству фінансів України щодо розширення інформаційного наповнення даних про бюджетні зобов'язання розпорядників та одержувачів бюджетних коштів. Державна казначейська служба

**РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ**

України поінформувала про підтримку пропозицій БЕБ та намір внести відповідні зміни в установленому порядку;

- пропозиції Кабінетові Міністрів України, Міністерству фінансів України, Державній податковій службі України щодо необхідності налагодження інформаційної взаємодії між Державною казначейською службою України, яка є утримувачем АС «Є-Казна», та Державною податковою службою України, яка здійснює адміністрування податків і зборів, щоб отримувачі (переможці державних закупівель) бюджетних коштів не мали змоги ухилитися від декларування в складі податкового зобов'язання операцій на митній території України. Наразі Мінфін не підтримав пропозиції БЕБ;
- пропозиції Міністерству розвитку громад та територій України щодо мінімізації ризиків завищення вартості будівництва об'єктів соціального призначення (дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади, адміністративні будівлі тощо) шляхом затвердження окремого порядку визначення та застосування показників опосередкованої вартості спорудження об'єктів соціального призначення. Наразі триває опрацювання пропозицій БЕБ;
- пропозиції Національному банку України щодо вдосконалення механізму обміну інформацією про ризики, які встановлюються НБУ під час безвізного нагляду, з уповноваженими органами (Рахункова палата, Антимонопольний комітет України, центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державного фінансового контролю, та правоохоронні органи, до підслідності яких віднесено розслідування такої категорії злочинів).

- пропозиції Міністерству економіки, довілля та сільського господарства України щодо вдосконалення механізму опрацювання ризиків у сфері публічних закупівель, зокрема, шляхом впровадження в електронній системі закупівель електронного анкетування учасників щодо виконання умов тендерної документації, включення до анкети відомостей про субпідрядників / співвиконавців з обов'язковою верифікацією цих даних учасником та замовником перед прийняттям рішення про допуск пропозиції, а також урахування інфляційних очікувань у процесі визначення очікуваної вартості під час складання тендерної документації. Триває розгляд пропозицій БЕБ;

- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо запровадження комплексного механізму опрацювання ризиків у сфері публічних закупівель, зокрема, шляхом: впровадження умови визначення переможців згідно з комплексною бальною оцінкою учасника за критеріями ціни, надійності, доброчесності та досвіду виконання умов договорів постачання за результатами попередніх закупівель. Триває розгляд пропозицій БЕБ за участю заінтересованих сторін;

- пропозиції Міністерству економіки, довілля та сільського господарства України щодо запровадження проактивного механізму ризик-орієнтованого автоматичного опрацювання відомостей учасників публічних закупівель та їх субпідрядників / співвиконавців в електронній системі закупівель для своєчасної ідентифікації ризиків, пов'язаних із обмеженням участі, та виявлення підстав для відхилення тендерної пропозиції, передбачених пунктом 7 частини першої статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі». Триває розгляд та опрацювання пропозицій БЕБ.

**ОКРЕМІ КЕЙСИ В БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ**



- 1 Аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків у сумі понад 100 млн грн під час постачання супутникових систем «Starlink» спеціалізованому центральному органу виконавчої

РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

**1** влади в галузі спеціального зв'язку та захисту інформації з використанням механізмів штучного завищення цін та документального оформлення безтоварних операцій.

Матеріали створеного аналітичного дослідження стали підставою для внесення відомостей до ЄРДР.

**2** Аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків у сумі понад 280 млн грн під час постачання безпілотних літальних апаратів одному з державних підприємств сфери оборони України з використанням механізмів штучного завищення цін та документального оформлення безтоварних операцій.

Матеріали створеного аналітичного дослідження стали підставою для внесення відомостей до ЄРДР.

ВИЯВЛЕННЯ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ В ПОДАТКОВІЙ СФЕРІ

Створено **1 092 аналітичні продукти** у формі висновків аналітика щодо ризиків вчинення кримінальних правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **100,6 млрд грн**, зокрема за напрямками необлікованого виготовлення та обігу підакцизних товарів, заволодіння бюджетними коштами внаслідок незаконного відшкодування ПДВ, незаконної діяльності грального бізнесу, використання схем «дроблення» бізнесу» тощо.

Надіслано **227 рекомендацій** до державних органів, органів місцевого самоврядування, розпорядників / одержувачів бюджетних коштів для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету та у сфері санкційної політики.

Завдяки надісланим рекомендаціям вдалося запобігти розповсюдженню ризикового податкового кредиту з ПДВ на суму **4,4 млрд грн** шляхом анулювання свідоцтва платників ПДВ, що унеможливило подальше використання зазначених сум ліміту для формування податкового кредиту та мінімізації податкових зобов'язань.

Подано **6 пропозицій** щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної

діяльності у сфері економіки, зокрема:

- пропозиції Міністерству цифрової трансформації України щодо мінімізації й усунення схем виготовлення та розповсюдження фальсифікованих лікарських засобів і медичних виробів шляхом створення єдиної державної системи відстеження руху лікарських засобів і медичних виробів, функціонал якої має забезпечити присвоєння кожній упаковці лікарських засобів та медичних виробів унікального ідентифікаційного коду та фіксацію руху кожної упаковки на всіх етапах. Триває розгляд пропозицій БЕБ;
- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо розроблення порядку обміну інформацією про реєстрацію та реалізацію транспортних засобів, що дасть змогу зіставляти інформацію, яка міститься в Єдиному державному реєстрі транспортних засобів, Єдиному реєстрі податкових накладних та Реєстрі митних декларацій, на предмет відповідності даних податкового обліку даним Єдиного державного реєстру транспортних засобів. Головний сервісний центр МВС не підтримав пропозиції БЕБ. Триває напрацювання спільної позиції.

ОКРЕМІ КЕЙСИ В ПОДАТКОВІЙ СФЕРІ ЗА НАПРЯМОМ НЕСПЛАТИ РЕНТНОЇ ПЛАТИ

Аналітики БЕБ ідентифікували загрози в податковій сфері, пов'язані

із системною мінімізацією рентної плати за користування надрами для

РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

видобування корисних копалин.

Установлено, що гірничі підприємства нараховували рентну плату з ціни реалізації продукції на адресу пов'язаних суб'єктів господарювання, яка є значно нижчою за ринкову.

Для усунення виявлених ризиків протиправної мінімізації рентної плати аналітики БЕБ створювали аналітичні продукти, а у 2024 році підготовлено пропозиції щодо внесення змін до законодавства, які подано Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики, Мінекономіки та Мінфіну.

У результаті розгляду пропозицій БЕБ прийнято Закон України від 4 грудня 2024 року № 4113-IX «Про внесення

змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні», яким встановлено мінімальні фактичні ціни реалізації товарної продукції за кодами УКТ ЗЕД 2505 (піски), 2507 00 (каолінові глини) та 2517 (галька, гравій, щебінь та подрібнений камінь).

За даними податкової звітності, лише за три квартали 2025 року добувні компанії задекларували податкове зобов'язання з ренти за кодами корисних копалин, що відповідають зазначеним УКТ ЗЕД, на загальну суму 533,3 млн грн, що на 280 млн грн більше порівняно з 2024 роком (157 млн грн).

ЗА НАПРЯМОМ НЕОБЛІКОВАНОГО ВИГОТОВЛЕННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ ПІДАКЦИЗНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Аналітичні підрозділи БЕБ системно виявляють ризики необлікованого виготовлення та обігу підакцизних товарів, заволодіння бюджетними коштами внаслідок незаконного

відшкодування ПДВ, незаконної діяльності грального бізнесу, використання схем «дроблення» бізнесу.

Створено **101** аналітичний продукт

на суму **37** млрд грн,

з них щодо:

лікєро-горілчанних виробів, спирту та біоетанолу

**41** аналітичний продукт на суму **10,4** млрд грн

тютюнових виробів

**27** аналітичних продуктів на суму **12,0** млрд грн

пально-мастильних матеріалів

**33** аналітичні продукти на суму **14,6** млрд грн

Надіслано **42** рекомендації щодо блокування вебсайтів та ризиків втрат бюджету на ринку підакцизних товарів.

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

Завдяки рекомендаціям БЕБ, надісланим Національному центру оперативно-технічного управління електронними комунікаційними мережами України та Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації, за 2025 рік заблоковано діяльність понад 300 вебсайтів, за допомогою яких здійснювалася реалізація алкогольної та тютюнової продукції без марок акцизного податку та відповідної ліцензії в мережі Інтернет.

Подано **3 пропозиції** щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки:

- пропозиції Комітетові Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики щодо посилення контролю за обігом тютюнової сировини шляхом запровадження податкового векселя, щоб виробники не могли уникнути сплати акцизного податку через систематичне накопичення та довготривале

зберігання тютюнової сировини без її фактичного використання у виробництві. Триває розгляд пропозицій БЕБ за участю заінтересованих сторін;

- 2 пропозиції Комітетові Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики щодо зменшення масштабів незаконного виробництва та обігу на території України спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, тютюнових виробів і тютюнової сировини шляхом надання БЕБ віддаленого доступу до цілодобової системи відеоспостереження за протоколом TCP/IP через глобальну мережу Інтернет і програмне забезпечення, що дає змогу переглядати відеозаписи з робочих місць, реєстру виробників, а також системи контролю переміщення тютюнової сировини. Триває розгляд та узгодження пропозицій БЕБ за участю заінтересованих сторін.

### ОКРЕМІ КЕЙСИ В ПОДАТКОВІЙ СФЕРІ ЗА НАПРЯМОМ НЕОБЛІКОВАНОГО ВИГОТОВЛЕННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ ПІДАКЦИЗНОЇ ПРОДУКЦІЇ:

**1** Під час аналізу господарської діяльності підприємства, що здійснює оптову торгівлю алкогольними напоями, виявлено ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків на суму понад 500 млн грн шляхом створення документальної видимості накопичення товарних залишків, які реалізовані за готівку поза податковим обліком, що стало підставою внесення відомостей до ЄРДР та є предметом досудового розслідування.

**2** Під час здійснення заходів у межах протидії тіншовому обігу тютюнових виробів аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків на загальну суму понад 1 млрд грн. Вказані ризикові операції проводили службові особи одного з найбільших підприємств-дистриб'юторів тютюнових виробів шляхом створення документальної видимості реалізації на адресу суб'єктів господарської діяльності з ознаками «фіктивності» тютюнової продукції, яку фактично реалізовано поза податковим обліком за готівкові кошти.

Відомості аналітичного дослідження стали предметом досудового розслідування детективів БЕБ.

### ЗА НАПРЯМОМ ЗАВОЛОДІННЯ БЮДЖЕТНИМИ КОШТАМИ ВНАСЛІДОК НЕЗАКОННОГО ВІДШКОДУВАННЯ ПДВ З БЮДЖЕТУ

Створено **42 аналітичні продукти** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **4,2 млрд грн.**

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

До органів ДПС надіслано **74 рекомендації** щодо протидії незаконному відшкодуванню ПДВ, завдяки чому вдалося запобігти втра-там держави на суму понад **500 млн грн.**

Кабінетові Міністрів України подано пропозиції щодо внесення змін до нормативно-правових актів про надання права

контролюючим органам бути присутніми та/або брати участь у проведенні інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, зняття залишків товарно-матеріальних цінностей шляхом доповнення відповідних положень Податкового кодексу України. Відповідні законопроекти тимчасово знято з розгляду.

### ЗА НАПРЯМОМ ПРОТИДІЇ НЕЗАКОННІЙ ДІЯЛЬНОСТІ З ОРГАНІЗАЦІЇ ГРАЛЬНОГО БІЗНЕСУ

Створено **15 аналітичних продуктів** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **982,6 млн грн.**

Надіслано **8 рекомендацій** щодо ризиків

втрат бюджету та блокування вебсайтів.

За результатами розгляду рекомендацій заблоковано діяльність понад 80 вебсайтів, за допомогою яких здійснювалася організація та проведення азартних ігор у мережі Інтернет без відповідної ліцензії.

### ОКРЕМІ КЕЙСИ В ПОДАТКОВІЙ СФЕРІ ЗА НАПРЯМОМ ПРОТИДІЇ НЕЗАКОННІЙ ДІЯЛЬНОСТІ З ОРГАНІЗАЦІЇ ГРАЛЬНОГО БІЗНЕСУ:

**1** Аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризики ухилення від сплати податків на суму понад 600 млн грн з боку службових осіб суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері організації та проведення азартних ігор, шляхом створення документальної видимості придбання маркетингових та інших послуг, які мали ознаки безтоварних операцій.

Відомості аналітичного дослідження стали предметом досудового розслідування детективів БЕБ.

**2** Аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків на суму понад 170 млн грн однією з відомих онлайн-платформ казино в процесі здійснення виплати вигравів шляхом неправомірного використання низки карткових переказів між підставними фізичними особами (P2P), пов'язаними з обслуговуванням незаконної діяльності у сфері азартних ігор та віртуальних активів.

Відповідні відомості внесено до ЄРДР. За результатами досудового розслідування забезпечено відшкодування завданих державі збитків.

### ЗА НАПРЯМОМ ПРОТИДІЇ УХИЛЕННЮ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ІЗ ВИКОРИСТАННЯМ СХЕМ «ДРОБЛЕННЯ» БІЗНЕСУ

Створено **57 аналітичних продуктів** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на еконо-

мічну безпеку держави, на загальну суму **4,9 млрд грн.**

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

## ОКРЕМІ КЕЙСИ В ПОДАТКОВІЙ СФЕРІ ЗА НАПРЯМОМ «ДРОБЛЕННЯ» БІЗНЕСУ:

**1** Аналітики БЕБ виявили ризики ухилення від сплати податків з боку власника мережі понад 100 продуктивних магазинів, що здійснюють діяльність у Чернівецькій, Тернопільській та Хмельницькій областях.

Для мінімізації податкових зобов'язань використовувалася схема «дроблення» бізнесу, за якої діяльність фактично єдиного бізнесу оформлювалася через підконтрольних фізичних осіб – підприємців, що призвело до заниження податку на доходи фізичних осіб в особливо великих розмірах.

Матеріали аналітичного дослідження стали підставою до внесення відомостей до ЄРДР. Завдяки вжитим заходам у межах досудового розслідування мережа магазинів припинила використання схеми «дроблення» бізнесу та перейшла до прозорої моделі роботи, у результаті чого державі вже відшкодовано понад 10 млн грн.

**2** Аналітиками БЕБ виявлено ризики ухилення від сплати податків торговельною мережею магазинів під час реалізації продуктів харчування з використанням схеми «дроблення» бізнесу. Матеріали аналітичного дослідження стали підставою для внесення відомостей до ЄРДР та здійснення досудового розслідування кримінального провадження, в межах якого відшкодовано завданих збитків понад 25 млн грн. Також, у результаті вжитих заходів торговельна мережа припинила використання схеми «дроблення» бізнесу, перейшла на прозору модель господарської діяльності з відповідним декларуванням податкових зобов'язань.

Впроваджена модель протидії зазначеним схемам підтверджує зміну вектору діяльності БЕБ, спрямованого не лише на притягнення винних до

кримінальної відповідальності, а й на усунення причин і умов вчинення кримінальних правопорушень.

## ВИЯВЛЕННЯ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ В МИТНІЙ СФЕРІ

Створено **153 аналітичні продукти** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **13,6 млрд грн**.

Надіслано до державних органів **61 рекомендацію** для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету, зокрема:

до підрозділів Державної митної служби України для посилення заходів митного контролю під час експорту або імпорту товарів, та здійснення постмитного аудиту – 46;

до підрозділів Державної податкової служби України для вжиття контролюючо-перевірочних заходів – 15.

## ЗА НАПРЯМОМ ОЦІНЮВАННЯ ЗАГРОЗ ТА РИЗИКІВ У СФЕРІ ЕКСПОРТУ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ

Створено **55 аналітичних продуктів** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **6,3 млрд грн**.

Надіслано до державних органів **27 рекомендацій** для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат

бюджету.

Кабінетові Міністрів України подано пропозиції щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки з метою мінімізації тіньових схем

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

експорту сільськогосподарської продукції, що підпадає під дію режиму експортного забезпечення, зокрема шляхом використання «товарів прикриття», у частині доповнення

переліку окремих видів товарів, до операцій з експорту яких запроваджується режим експортного забезпечення. Триває опрацювання вказаного питання.

## ОКРЕМІ КЕЙСИ В МИТНІЙ СФЕРІ:

**1** У межах інформаційно-аналітичної роботи аналітики БЕБ установили групу пов'язаних суб'єктів господарювання, які здійснили переміщення через митний кордон України сільськогосподарської продукції на загальну суму понад 800 млн грн, придбаної поза податковим обліком, з одночасним поданням до митного органу як підстави для переміщення цієї продукції документів, які містять завідомо неправдиві відомості щодо найменування та якісних характеристик товару, що призвело до зменшення бази оподаткування.

Матеріали аналітичного дослідження стали підставою до внесення відомостей до ЄРДР.

**2** У процесі інформаційно-аналітичної роботи аналітики БЕБ виявили ризики стосовно діяльності групи пов'язаних суб'єктів господарювання щодо ухилення від сплати податків, на суму понад 1,1 млрд грн під час здійснення експорту металобрухту шляхом подання до митного органу як підстави для переміщення металобрухту документів, які містять завідомо неправдиві відомості щодо найменування та якісних характеристик товару, що призвело до зменшення бази оподаткування.

Відомості аналітичного дослідження стали предметом досудового розслідування детективів БЕБ.

## ВИЯВЛЕННЯ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ В ГРОШОВО-КРЕДИТНІЙ ТА ІНВЕСТИЦІЙНІЙ СФЕРІ

Створено **54 аналітичні продукти** у формі висновків аналітика щодо правопорушень, які впливають на економічну безпеку держави, на загальну суму **18,5 млрд грн**.

Надіслано **20 рекомендацій** до державних органів, органів місцевого самоврядування, розпорядників / одержувачів бюджетних коштів для здійснення заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету.

Направлено **4 пропозиції** щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки, серед яких:

- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо посилення контролю за станом реалізації проектів (програм) міжнародної технічної допомоги шляхом внесення змін до Порядку залучення, використання та моніторингу міжнародної технічної допомоги, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15 лютого 2002 року № 153, у частині встановлення

відповідальності за неподання виконавцем, реципієнтом та бенефіціаром документів, передбачених для забезпечення моніторингу проектів (програм) міжнародної технічної допомоги, а також розроблення методики щодо порядку заповнення результатів моніторингу таких проектів (програм). Пропозиції БЕБ підтримано та буде опрацьовано під час цифровізації процедур, передбачених цим Порядком;

- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо розширення переліку об'єктів та інформаційного наповнення Реєстру проектів (програм) міжнародної технічної допомоги результатами поточного та/або заключного моніторингу, оскільки інформаційне наповнення Реєстру не забезпечує належного моніторингу таких проектів (програм). Кабінет Міністрів України наразі утримується від підтримки пропозицій БЕБ. Триває опрацювання вказаного питання;

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

- пропозиції Кабінетові Міністрів України щодо підвищення ефективності здійснення БЕБ інформаційно-аналітичної діяльності шляхом надання повного доступу до Реєстру проектів (програм)

міжнародної технічної допомоги. Секретаріат Кабінету Міністрів України висловив підтримку БЕБ. Наразі триває подальше опрацювання напрямів інформаційної взаємодії.

### ОКРЕМІ КЕЙСИ В ГРОШОВО-КРЕДИТНІЙ ТА ІНВЕСТИЦІЙНІЙ СФЕРІ:

**1** У процесі інформаційно-аналітичної роботи аналітики БЕБ виявили ризикові операції, які здійснили службові особи одного із суб'єктів господарювання, що здійснює діяльність у сфері надання агентських та посередницьких послуг. Зазначені службові особи включили до податкового обліку безтоварні операції з придбання послуг у суб'єктів господарювання, які мають ознаки ризиковості та фіктивності, тим самим ухилившись від сплати податків на суму понад 150 млн грн.

Матеріали створених аналітичних досліджень передано підрозділу детективів БЕБ, який за результатами досудового розслідування забезпечив відшкодування завданих державі збитків в повному обсязі.

**2** У межах інформаційно-аналітичної роботи аналітики БЕБ виявили та ідентифікували ризикові операції, пов'язані з ухиленням від сплати податків та легалізацією доходів у сумі понад 300 млн грн однією з найбільших ювелірних мереж шляхом використання схеми «дроблення» бізнесу із залученням реквізитів підконтрольних юридичних та фізичних осіб з метою мінімізації податкового навантаження та приховування реальних обсягів доходів.

Матеріали створеного аналітичного дослідження стали підставою внесення відомостей до ЄРДР.

Триває досудове розслідування.

### ЗАХОДИ У СФЕРІ ВІЯВЛЕННЯ РИЗИКІВ НЕЕФЕКТИВНОГО ВИКОРИСТАННЯ МІЖНАРОДНОЇ ТЕХНІЧНОЇ ДОПОМОГИ

БЕБ здійснило інформаційно-пошукову та аналітично-інформаційну роботу з метою виявлення ризиків неефективного використання міжнародної технічної допомоги (далі – МТД), виділеної (отриманої) в рамках реалізації 49 проектів (програм) МТД загальною кошторисною вартістю 2,6 млрд євро (еквівалент – 127,0 млрд грн, згідно з курсом НБУ станом на 31.12.2025), у тому числі протягом 2025 року – щодо 6 проектів (програм) вартістю 69,4 млн євро (еквівалент – 3,5 млрд грн).

Потенційні ризики неефективного використання МТД виокремлено, зокрема, за такими напрямками:

- завищення вартості закупівлі товарів, робіт і послуг;
- залучення суб'єктів господарювання, що мають ознаки фіктивності та/або формування підрядниками «фіктивного» податкового кредиту;

- можливі необґрунтовані витрати (консультаційні послуги, тренінги тощо);
- відсутність конкретних категорій товарів, робіт і послуг, на які планується виділення коштів МТД;
- неподання результатів поточного моніторингу, що свідчить про неналежну реалізацію проектів (програм) МТД та може бути підставою для їх зупинення;
- реалізація проектів МТД без проведення їх державної реєстрації тощо.

Результати інформаційно аналітичної діяльності БЕБ щодо оцінки ризиків у господарській діяльності залучених до реалізації проектів (програм) МТД суб'єктів господарювання стали предметом досудового розслідування.

Також, з метою напрацювання способів мінімізації та усунення виявлених потенційних ризиків, що можуть призвести до

## РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

нецільового використання МТД, зниження ефективності реалізації проектів (програм) та завдати репутаційних втрат держави, упродовж 2025 року Кабінетові Міністрів України подано **пропозиції БЕБ щодо внесення змін** до:

- Порядку залучення, використання та моніторингу міжнародної технічної допомоги, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15 лютого 2002 року № 153, у частині посилення контролю за станом реалізації проектів (програм) МТД;
- Порядку ведення Реєстру проектів (програм) міжнародної технічної допомоги, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від

11 жовтня 2024 року № 1163, у частині розширення переліку об'єктів та інформаційного наповнення Реєстру.

Прийняття і впровадження запропонованих змін посилять превентивний контроль за реалізацією проектів (програм) МТД, що сприятиме зниженню ризиків нецільового використання коштів та підвищенню довіри партнерів з розвитку.

Крім того, для створення дієвих каналів інформаційної взаємодії з метою захисту коштів МТД БЕБ проводить робочі зустрічі з міжнародними організаціями та партнерами з розвитку з метою встановлення узгоджених механізмів обміну даними щодо МТД.

### ІДЕНТИФІКАЦІЯ РИЗИКІВ У СФЕРІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕАЛІЗАЦІЇ САНКЦІЙНОЇ ПОЛІТИКИ:

Протягом звітнього періоду аналітики БЕБ підготували та направили **6 рекомендацій** щодо застосування санкцій, зокрема, стосовно підприємств-експортерів товарів подвійного призначення, які через треті країни постачаються до російської федерації та можуть використовуватися у військових цілях; фізичних осіб і суб'єктів авіаційної інфраструктури, причетних до обходу санкцій і фінансування підприємств оборонно-промислового комплексу російської федерації; російських виробників бойових FPV-дронів; фізичних та юридичних осіб, діяльність яких завдає істотної шкоди економічним інтересам держави, зокрема, через зв'язки з державою-агресором.

У звітньому періоді аналітики БЕБ здійснили моніторинг ефективності державної санкційної політики стосовно фізичних та юридичних осіб, зазначених

у рішеннях Ради національної безпеки і оборони України, введених у дію указами Президента України, за результатами чого направлено **4 рекомендації** до державних органів.

Відповідно до плану організації виконання рішення Ради національної безпеки і оборони України від 4 квітня 2024 року «Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 4 квітня 2024 року № 219, здійснено моніторинг та узагальнення матеріалів, отриманих від інших органів державної влади, щодо виконання санкцій стосовно 7 фізичних та 86 юридичних осіб.

### ПРИКЛАДИ РЕЗУЛЬТАТИВНОЇ РЕАЛІЗАЦІЇ НАДАНИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ІНІЦІАТИВ:

З метою усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері приватизації державного і комунального майна Кабінетові Міністрів України та

Фонду державного майна України подано пропозиції щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань:

**1** **Усунення передумов створення схем протиправної діяльності під час приватизації державного, комунального майна**

За результатами вжитих БЕБ заходів внесено зміни до:

- Закону України «Про приватизацію

РЕЗУЛЬТАТИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ

дежавного і комунального майна» щодо: виключення норми щодо приватизації за 1 гривню; виключення безумовного права викупу орендарем об'єкта; виключення

можливості приватизації за балансовою вартістю; запровадження обов'язкової

відображення інформації про закупівлю, яка здійснена без використання електронної системи закупівель, а також чіткі умови внесення змін до договору про закупівлю;

- Порядку розміщення інформації про публічні закупівлі, затвердженого наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 11 червня 2020 року № 1082, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01 липня 2020 року за № 610/34893, яким впроваджено розміщення даних в електронній системі закупівель виключно у машинозчитувальному форматі.

**2** Удосконалення механізмів державного регулювання та контролю у сфері публічних закупівель з метою запобігання бюджетним втратам та усунення передумов створення схем протиправної діяльності у цій сфері, а також для мінімізації відповідних зон ризиків і загроз, вразливостей та впливів.

За результатами вжитих БЕБ заходів внесено зміни до:

- Особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 року № 1178, якими, зокрема, впроваджено

# АКЦЕНТИ БЕБ В 2025 РОЦІ

## ПАЛЬНО-МАСТИЛЬНІ МАТЕРІАЛИ

Ринок пально-мастильних матеріалів традиційно належить до найбільш тінізованих секторів економіки через незаконне виробництво, реалізацію пального без відповідних ліцензій, а також ухилення від сплати податків і акцизів.

У своїй діяльності БЕБ протидіє тіньовій економіці системно, а не точково, концентрується на повному подоланні негативного явища, якому вже не менш як 30 років, застосовуючи такий підхід до детінізації ринку пально-мастильних матеріалів.

Насамперед здійснюється глибокий аналіз ринку: як працюють схеми, хто до них залучений, за рахунок чого вони існують і чому залишаються вигідними.

Дії БЕБ спрямовані не лише на притягнення винних до відповідальності, а й на руйнування самих схем. Завдання БЕБ – зробити незаконну діяльність економічно не вигідною, щоб вона просто не мала сенсу. БЕБ бореться не з окремими випадками порушень, а з усією системою, яка дає змогу працювати тіньовому бізнесу. Тому вплив націлений на інфраструктуру та логістику: обладнання, приміщення, транспорт, канали постачання і зберігання.

Водночас постійно здійснюється контроль рівня тінізації. До цього процесу залучається і громадськість. Зокрема, через бот StopShadowBot кожен може повідомити про можливі порушення, що допомагає прискорити реагування на правопорушення та тримати ситуацію під контролем.

Крім того, відбулася трансформація у відпрацюванні незаконних автозаправних станцій – від притягнення до відповідальності до посилення тиску на тіньовий сектор через демонтаж незаконних об'єктів, а також вилучення бензовозів та інших засобів, без яких схеми не можуть функціонувати. Завдяки таким заходам вдається не тимчасово зупиняти порушення, а остаточно припиняти незаконну діяльність.

Ключовим індикатором ефективності цієї роботи є реальні зміни на ринку, зокрема – зростання продажів у легальних учасників ринку і припинення діяльності нелегальних автозаправних станцій.

БЕБ системно викриває й припиняє тіньові схеми, блокуючи діяльність нелегальних автозаправних станцій, підпільних виробництв і фіктивних ланцюгів постачання пального.

## МАТЕРІАЛЬНІ ВИЛУЧЕННЯ

Загальна вартість: > **250** млн грн

### ПАЛЬНЕ (ТОННИ)

Дизель **1 300** тонн

Бензин **1 000** тонн

Газ **624** тонн

### ІНФРАСТРУКТУРА

Обладнання **171** одиниця  
(пістолети, резервуари, бензовози)

Талони **71,8** тонн

Ліквідація інфраструктури тіньового ринку включає не лише пальне, а й засоби його розповсюдження та логістики.

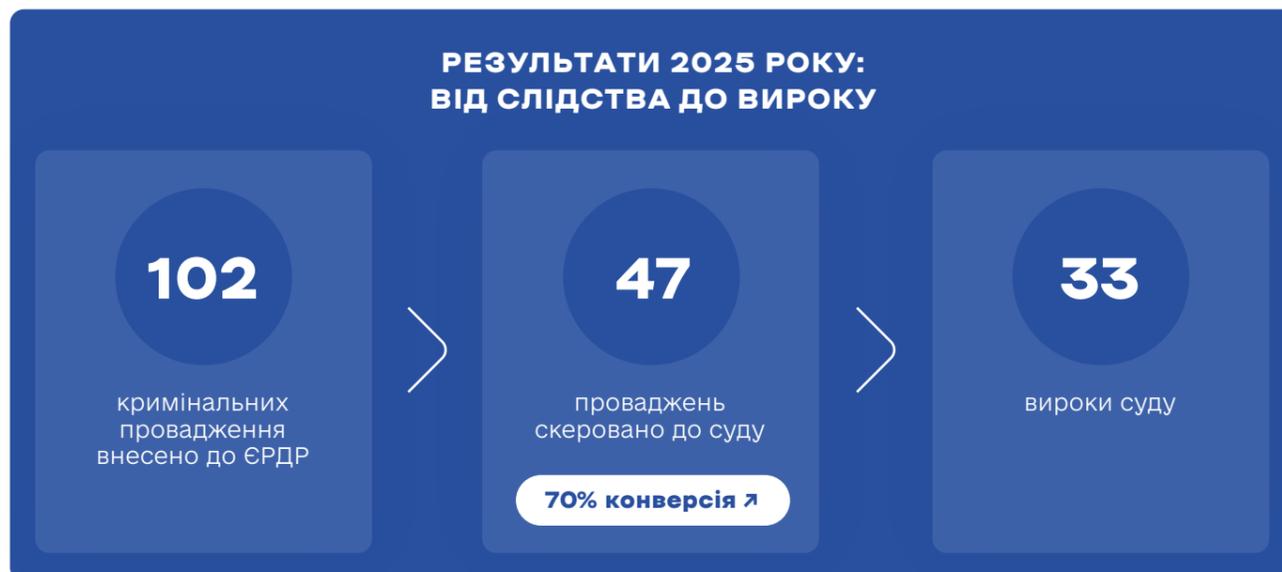


У 2025 році результати протидії БЕБ незаконному обігу пально-мастильних матеріалів та діяльності нелегальних автозаправних станцій майже втричі перевищили показники 2024 року. Це свідчить про системну роботу БЕБ у сфері детінізації ринку пального.

Для порівняння: у 2024 році детективи БЕБ вилучили з незаконного обігу 1 069 тонн пального та 88 одиниць обладнання

загальною вартістю 94,1 млн грн, а у 2025 році ці показники зросли в рази – вилучено близько 3 000 тонн бензину, газу та дизельного пального, талонів на пальне, а також 171 одиницю обладнання.

Загальна вартість вилученого майна у 2025 році перевищила 250 млн грн, що майже втричі більше, ніж попереднього року.



У 2025 році за результатами роботи детективів БЕБ до Єдиного реєстру досудових розслідувань внесено 102 кримінальні провадження, 47 із яких направлено до суду.

За підсумками судового розгляду

винесено 33 обвинувальні вироки, що становить 70 % проваджень, переданих до суду. Такий результат свідчить про високий рівень підготовки доказової бази та ефективність досудового розслідування.

У 2025 році демонтовано 76 нелегальних автозаправних станцій, у 2026 році – 69.

Станом на січень 2026 року за результатами роботи БЕБ кількість проблемних

автозаправних станцій зменшилася до 91 об'єкта, які БЕБ наразі відпрацьовує.

Наведені показники відображають кількість таких автозаправних станцій у регіонах.



Результатом послідовних дій і трансформації підходів БЕБ стали такі показники.

У 2025 році зафіксовано зростання легальних виторгів із 380,41 млрд грн у 2024 році до 403,47 млрд грн у 2025 році, що становить +23,06 млрд грн (+6,1 %).

Зокрема, у IV кварталі 2025 року спостерігається позитивна динаміка зростання виторгів порівняно з аналогічним періодом 2024 року:

- у жовтні **+36,72 млрд грн;**
- у листопаді **+37,52 млрд грн;**
- у грудні **+40,18 млрд грн.**

Стійку динаміку в IV кварталі 2025 року демонструє приріст обсягу продажів пального порівняно з аналогічним періодом 2024 року:

- у жовтні **+24,7 тис. літрів;**
- у листопаді **+44,7 тис. літрів;**
- у грудні **+84 тис. літрів.**



● **АКЦЕНТИ БЕБ В 2025 РОЦІ**

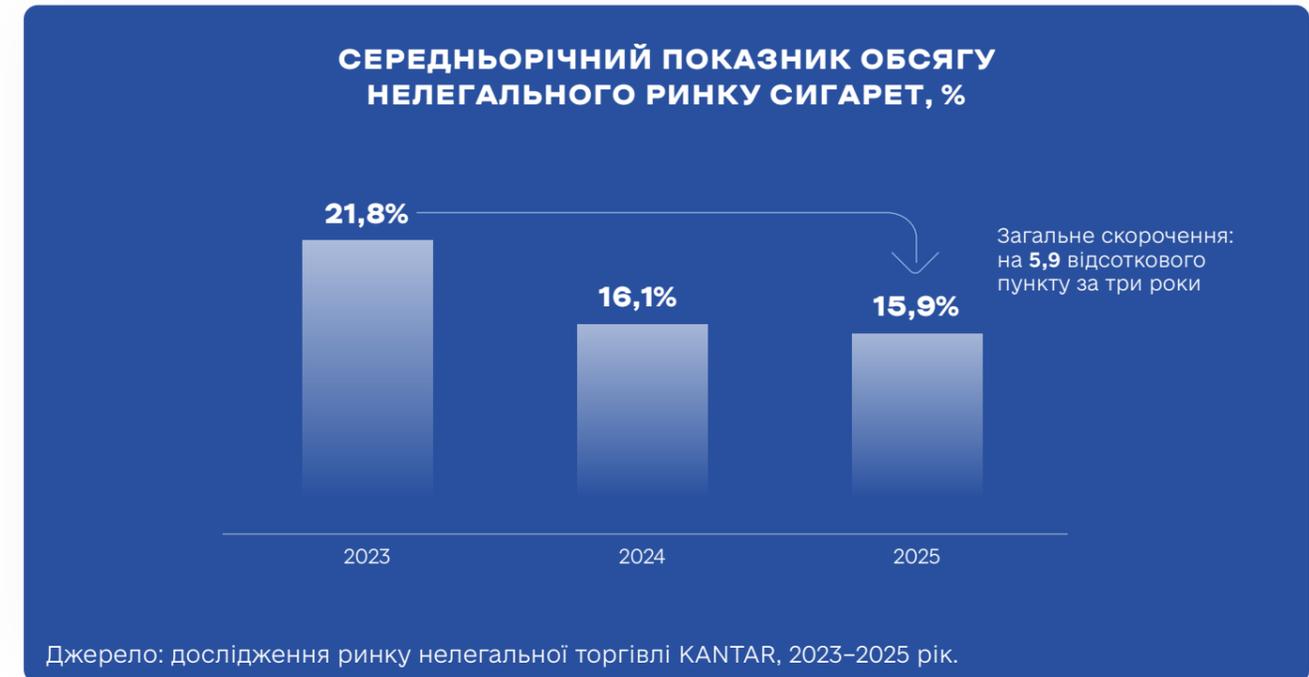
**АКЦЕНТИ БЕБ В 2025 РОЦІ**

**ТЮТЮНОВІ ВИРОБИ**

Ринок тютюнових виробів залишається одним із найбільш тінізованих. Це означає мільярдні втрати бюджету, неконтрольований обіг підакцизної продукції та нерівні умови для легального бізнесу. БЕБ системно працює над усуненням ключових бар'єрів, які заважають ефективній протидії нелегальному ринку.



У 2025 році за фактами незаконного обігу тютюнових виробів до ЄРДР внесено 304 кримінальні провадження, 170 із яких направлено до суду. За результатами судового розгляду винесено 110 обвинувальних вироків, що свідчить про високу результативність досудового розслідування.



Спостерігається стале скорочення обсягу нелегального ринку сигарет – із 21,8 % у 2023 році до 15,9 % у 2025 році. Загальне скорочення за три роки становить 5,9 %, що підтверджує ефективність системних заходів контролю.

**РЕЗУЛЬТАТИ 2025 РОКУ**

**ЗАГАЛЬНА ОРІЄНТОВНА ВАРТІСТЬ ВИЛУЧЕНИХ ТОВАРІВ**



**ВИЛУЧЕНО**

Промислові виробничі лінії

**28**

Ключовий показник зупинки виробництва

Сигарети

**2 074 533**

пачок

Марки акцизного податку

**9 590 580**

шт.

Упакування

**4 542 939**

шт.

Тютюн

**351 072**

кг

Паперові гільзи

**2 540 000**

шт.

Фільтр-палички

**497 623**

коробки

**ПЕРЕДАНО НА ПОТРЕБИ ЗСУ**

**4 260**

пачок сигарет



Після незначного зниження у 2024 році (118,08 млрд грн проти 119,68 млрд грн у 2023 році) у 2025 році виторги тютюнових виробів через РРО зросли до 152,47 млрд грн.

● **АКЦЕНТИ БЕБ В 2025 РОЦІ**

**АКЦЕНТИ БЕБ В 2025 РОЦІ** ●

**АЛКОГОЛЬНІ НАПОЇ ТА СПИРТ**



Динаміка «білих» виторгів ЛГВ у порівнянні з попередніми роками. У 2024 році зафіксовано обсяг «білих» виторгів на рівні **148,7 млрд грн**, тоді як у 2025 році показник

зріс до **172,3 млрд грн** (зростання на 15,9 %), що свідчить про **відновлення та зростання легального обігу ЛГВ**.

**ПЕРЕШКОДИ ТА ШЛЯХИ ВИРІШЕННЯ**



БЕБ ініціює віднесення злочинів за частинами першою, другою статті 204 КК України до категорії тяжких, що дасть змогу застосовувати негласні слідчі дії, конфіскувати все майно та посилити кримінальну

відповідальність порушників законодавства. Чинна система відповідальності передбачає конфіскацію лише обладнання, у той час як інше майно порушників залишається у їхній власності.



**Динаміка надходжень до Державного бюджету акцизного податку (ЛГВ):**  
2024 рік – 18 231,99 млн грн;

2025 рік – 18 778,53 млн грн (+546,54 млн грн / +3,0 % у порівнянні з показниками 2024 року).

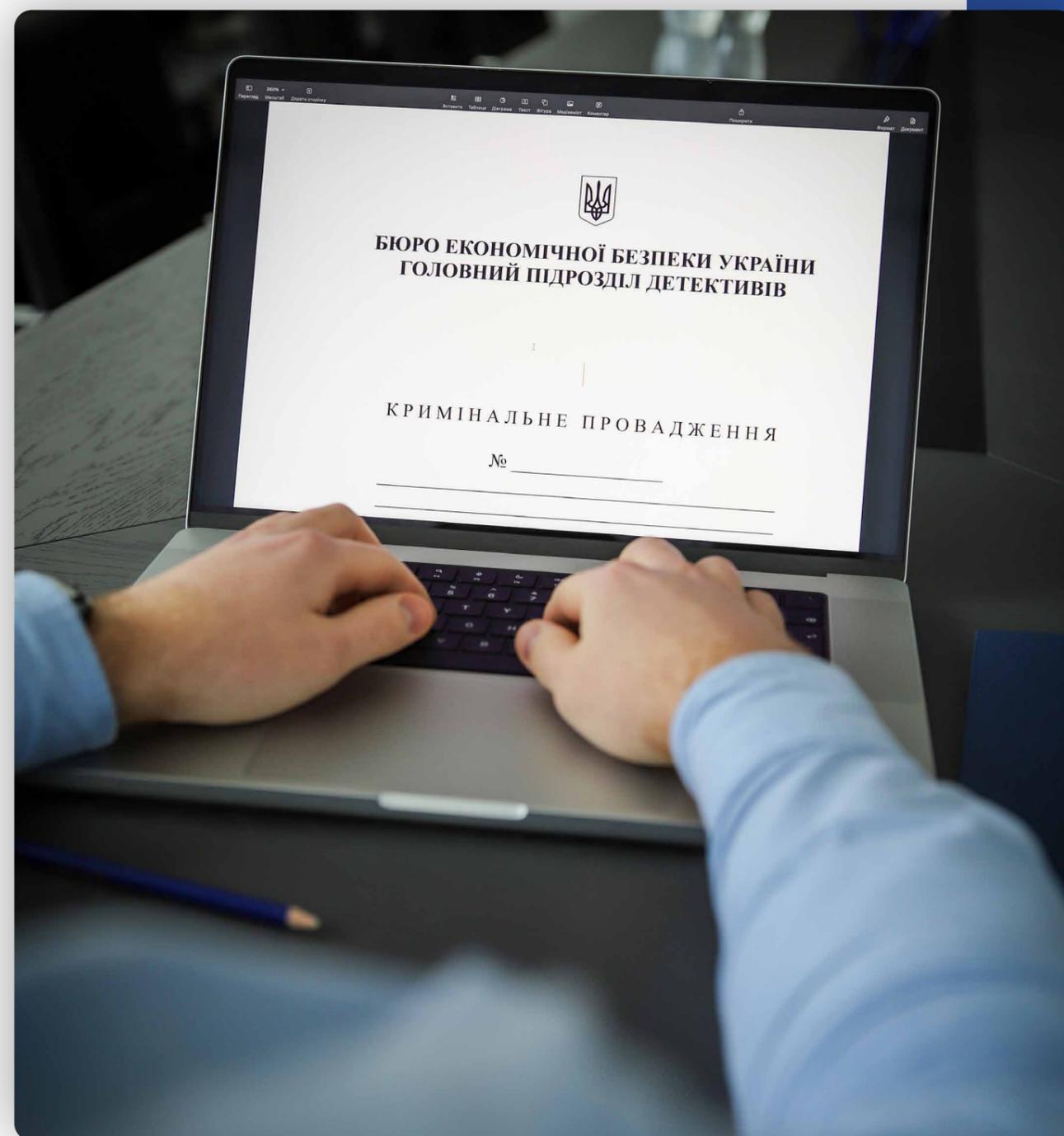
**ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОВНОЦІННОЇ ПРИСУТНОСТІ БЕБ НА ВСІЙ ТЕРИТОРІЇ УКРАЇНИ**



Функціонує лише 9 територіальних управлінь БЕБ, які укомплектовані на 27–60 %, що суттєво обмежує операційну спроможність БЕБ на загальнодержавному

рівні. Пріоритетом визначено завершення формування ефективної регіональної структури БЕБ.

**ПРОТИДІЯ  
ПРАВопОРУШЕННЯМ,  
ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА  
ФУНКЦІОНУВАННЯ  
ЕКОНОМІКИ  
ДЕРЖАВИ**



## ● ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

**1. Кількість зареєстрованих заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення, віднесені законом до підслідності БЕБ, з урахуванням навантаження на одного детектива**

У 2025 році в органах БЕБ зареєстровано **4 263** заяви та повідомлення про кримінальні правопорушення, віднесені законом до підслідності БЕБ. Навантаження на одного детектива становило **12,6** заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення.

**2. Кількість оперативно-розшукових справ та зареєстрованих за їх матеріалами кримінальних проваджень, що перебувають у провадженні БЕБ**

Упродовж 2025 року в провадженні БЕБ перебувало **47** оперативно-розшукових справ, за матеріалами яких у Єдиному реєстрі досудових розслідувань зареєстровано 22 кримінальні провадження, а також розшукано 15 осіб, які переховувалися від органів досудового розслідування, слідчого судді, суду або ухилялися від відбування кримінального покарання.

**3. Кількість кримінальних проваджень, що перебували в провадженні БЕБ за звітний період<sup>1</sup>**

Протягом 2025 року детективи БЕБ здійснювали розслідування у **6 896** кримінальних провадженнях, із яких розпочато (у тому числі виділено в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 Кримінального процесуального кодексу України) у звітному періоді безпосередньо детективами БЕБ **3 276** проваджень.

Водночас детективи БЕБ здійснювали досудове розслідування у **8 098** кримінальних провадженнях за такими видами правопорушень (за даними звіту за формою № 1 «Єдиний звіт про кримінальні правопорушення»)<sup>2</sup>, а саме за статтями Кримінального кодексу України (далі – КК України):

**кримінальні правопорушення проти власності – 911, з яких за:**

- статтю 190 КК України – 55;
- статтю 191 КК України – 842;

інші кримінальні правопорушення проти власності – 14;

**кримінальні правопорушення у сфері господарської діяльності – 6 243, з яких за:**

- статтю 199 КК України – 356;
- статтю 200 КК України – 102;
- статтю 201-1 КК України – 59;
- статтю 201-3 КК України – 102;
- статтю 201-4 КК України – 104;
- статтю 203-2 КК України – 428;
- статтю 204 КК України – 892;
- статтю 205-1 КК України – 389;
- статтю 206 КК України – 51;
- статтю 206-2 КК України – 36;
- статтю 209 КК України – 497;
- статтю 209-1 КК України – 7;
- статтю 210 КК України – 16;
- статтю 211 КК України – 1;
- статтю 212 КК України – 2 738;
- статтю 212-1 КК України – 60;
- статтю 218-1 КК України – 6;
- статтю 219 КК України – 54;
- статтю 220-2 КК України – 5;
- статтю 222 КК України – 85;
- статтю 222-1 КК України – 2;
- статтю 224 КК України – 1;
- статтю 229 КК України – 216;
- статтю 231 КК України – 6;
- статтю 232-2 КК України – 1;
- статтю 233 КК України – 12;

інші кримінальні правопорушення у сфері господарської діяльності – 17;

**кримінальні правопорушення проти авторитету органів державної влади, органів місцевого самоврядування, об'єднань громадян та кримінальні правопорушення проти журналістів – 177, з яких за:**

- статтю 358 КК України – 170;

інші кримінальні правопорушення проти авторитету органів державної влади, органів місцевого самоврядування, об'єднань громадян та кримінальні правопорушення проти журналістів – 7;

**кримінальні правопорушення у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, – 623, з яких за:**

- статтю 364 КК України – 278;
- статтю 366 КК України – 285;
- статтю 367 КК України – 24;
- статтю 369 КК України – 11;

## ● ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

інші кримінальні правопорушення у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, – 25;

**кримінальні правопорушення проти правосуддя – 26, з яких за:**

- статтю 384 КК України – 5;
- статтю 388 КК України – 17;

інші кримінальні правопорушення проти правосуддя – 4;

**інші – 118.**

У **890** кримінальних провадженнях **1 182** особам повідомлено про підозру за:

- статтю 191 КК України – 135;
- статтю 199 КК України – 30;
- статтю 200 КК України – 11;
- статтю 201-1 КК України – 19;
- статтю 201-3 КК України – 26;
- статтю 201-4 КК України – 20;
- статтю 203-2 КК України – 72;
- статтю 204 КК України – 314;
- статтю 205-1 КК України – 87;
- статтю 206-2 КК України – 7;
- статтю 209 КК України – 43;
- статтю 210 КК України – 3;
- статтю 212 КК України – 252;
- статтю 212-1 КК України – 14;
- статтю 218-1 КК України – 3;
- статтю 222 КК України – 14;
- статтю 229 КК України – 44;
- статтю 358 КК України – 7;
- статтю 364 КК України – 36;
- статтю 366 КК України – 19;
- статтю 110-2 КК України – 2;
- статтю 177 КК України – 5;
- статтю 190 КК України – 2;
- статтю 255 КК України – 1;
- статтю 362 КК України – 2;
- статтю 367 КК України – 7;
- статтю 368 КК України – 3;
- статтю 369 КК України – 1;
- статтю 425 КК України – 3.

У 2025 році за результатами здійснення досудового розслідування детективи БЕБ направили до суду **904** кримінальні провадження, з яких за:

- статтю 191 КК України – 65;
- статтю 199 КК України – 27;

- статтю 200 КК України – 10;
- статтю 201-1 КК України – 10;
- статтю 201-3 КК України – 12;
- статтю 201-4 КК України – 17;
- статтю 203-2 КК України – 27;
- статтю 204 КК України – 229;
- статтю 205-1 КК України – 91;
- статтю 206-2 КК України – 4;
- статтю 209 КК України – 48;
- статтю 210 КК України – 3;
- статтю 212 КК України – 246;
- статтю 212-1 КК України – 14;
- статтю 218-1 КК України – 1;
- статтю 222 КК України – 13;
- статтю 229 КК України – 31;
- статтю 358 КК України – 4;
- статтю 362 КК України – 2;
- статтю 364 КК України – 21;
- статтю 366 КК України – 14;
- статтю 367 КК України – 5;
- статтю 369 КК України – 1;
- статтю 333 КК України – 1;
- статтю 388 КК України – 1;
- статтю 190 КК України – 1;
- статтю 177 КК України – 2;
- статтю 425 КК України – 2;
- статтю 255 КК України – 2.

**4. Кількість осіб, стосовно яких набрав законної сили виправдальний вирок суду про вчинення ними кримінальних правопорушень, віднесених до підслідності БЕБ**

У 2025 році набрав законної сили виправдальний вирок суду стосовно **1 особи** в кримінальному провадженні, досудове розслідування в якому здійснювали детективи БЕБ.

**5. Відомості про суму коштів, сплачених на користь держави як відшкодування шкоди, завданої кримінальними правопорушеннями, віднесеними законом до підслідності БЕБ**

За 2025 рік у кримінальних провадженнях, які направили до суду детективи БЕБ, відшкодовано збитки на суму **3,82 млрд грн**.

**ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ**

<sup>1</sup> Статистичні дані щодо роботи органу досудового розслідування БЕБ формуються та надаються відповідно до форми № 1-СЛ (БЕБ) «Про роботу органів досудового розслідування БЕБ».

Разом з тим дані звітності за формою № 1-СЛ (БЕБ) «Про роботу органів досудового розслідування БЕБ» різняться з даними форми № 1 «Єдиний звіт про кримінальні правопорушення». Відмінність у даних вказаних звітів полягає в різних цілях та підходах їх формування, зокрема, один звіт обліковує виключно результати слідчої роботи з розслідування кримінальних правопорушень, незалежно від дати початку слідства, а інший звіт обліковує кримінальні правопорушення, зареєстровані в певний період, зокрема у 2025 році.

<sup>2</sup> Без урахування кримінальних правопорушень, виключених з обліку у зв'язку із закриттям провадження на підставі пунктів 1, 2, 4-1, 6, 9-1 ч. 1 ст. 284 Кримінального процесуального кодексу України.

## ОКРЕМІ РЕЗОНАНСНІ РОЗСЛІДУВАННЯ



**ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ**

**ПРОТИДІЯ СХЕМАМ УХИЛЕННЯ: «ДРОБЛЕННЯ» БІЗНЕСУ**

**ЕКОНОМІЧНА МОТИВАЦІЯ**

**ФОП (Спрощена система)**

**3% або 5%**  
Єдиний податок

маржа для схем

**ТОВ (Загальна система)**

20% (ПДВ)

18% (Податок на прибуток)

**ПДФО + ЄСВ** (Додаткові нарахування)

**МЕХАНІЗМ «ДРОБЛЕННЯ»**



Децентралізована мережа

Бізнес розбито на дрібні ФОП. Діяльність виключно на спрощеній системі (єдиний податок).

**Негативні наслідки**

Неконтрольований обіг товарів

Ухилення від ПДВ та податку на прибуток

Приховування прибутків

**РЕЗУЛЬТАТИ ПРОТИДІЇ**

**48**

Розпочатих проваджень

**8**

Підозр

**7**

Справ у суді

**103,7**  
млн грн

Відшкодовано збитків

**Економічний ефект**

Збільшено надходження податків в результаті припинення незаконних схем «дроблення» бізнесу **на 100 млн грн.**



**1.** Детективи БЕБ задокументували факт ухилення від сплати податків фактичним власником мережі магазинів, який, перебуваючи на спрощеній системі оподаткування, використовував реквізити щонайменше 144 фізичних осіб – підприємців, фактично працевлаштованих у мережі магазинів, які розташовані на території декількох областей.

У результаті роботи детективи БЕБ усунуто причини та умови, що впливають на економічну безпеку держави, і на цей час фактичний власник мережі магазинів здійснює підприємницьку діяльність із реалізації продукції як фізична особа – підприємець на загальній системі оподаткування та зареєструвався платником ПДВ, у 117 магазинах офіційно працевлаштував як найманих працівників осіб, яких використовував у схемі «дроблення» бізнесу, а також почав відшкодовувати державі збитки, завдані протиправними діями.

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ



### ПРОТИДІЯ КОНТРАБАНДИ

За січень-грудень 2025 року детективи БЕБ повідомили про підозру 65 особам, до суду направлено 39 кримінальних проваджень щодо вчинення кримінальних правопорушень, пов'язаних із контрабандою, з яких:

- за статтею 201-1 КК України – 19 особам, до суду направлено 10 кримінальних проваджень;
- за статтею 201-3 КК України – 26 особам, до суду направлено 12 кримінальних проваджень;
- за статтею 201-4 КК України – 20 особам, до суду направлено 17 кримінальних проваджень.



2. За результатами зібраних у кримінальному провадженні доказів встановлено, що засновники товариства, яке здійснює свою діяльність у мережі продуктивних магазинів, у період 2023-2025 років організували протиправну схему заниження податкових зобов'язань зі сплати податку на прибуток підприємств та податку на додану вартість.

Суть цієї схеми полягала в штучному зменшенні фінансового результату до оподаткування шляхом так званого «дроблення» бізнесу, а саме за рахунок використання реквізитів щонайменше 48 фізичних осіб – підприємців, які фактично працюють в мережі магазинів або мають родинні зв'язки з власниками товариства.

Унаслідок використання зазначеної схеми «дроблення» бізнесу службові особи товариства не відобразили в податковій звітності загальний обсяг отриманих доходів та здійснених операцій, що призвело до ухилення від сплати податку на прибуток підприємств та податку на додану вартість.

Фактичні власники мережі добровільно частково відшкодували кошти, які раніше не були належним чином і вчасно сплачені до бюджетів та державних цільових фондів.

У результаті вжитих БЕБ заходів щодо усунення причин та умов, що впливають на економічну безпеку держави, у 52 магазинах мережі діяльність здійснює одна юридична особа, яка перебуває на загальній системі оподаткування та є платником ПДВ, а власники мережі відшкодовують збитки, завдані державі протиправними діями.

1. Задokumentовано схему незаконного експорту до Румунії деревини. Під виглядом звичайних дров приватне підприємство намагалося відправити за кордон 17 вагонів ділової деревини, замаскованої під паливну.

Схему організували після того, як Уряд ухвалив рішення про заборону експорту з 21 листопада 2025 року паливної деревини. Мета цієї заборони – забезпечити стабільність проходження опалювального сезону.

Розуміючи майбутню заборону, приватне підприємство закупило понад 1,5 тис. м<sup>3</sup> дров'яної деревини та завантажило її у вагони на Київщині для подальшого експорту. Однак під час поглиблених митних оглядів встановлено, що під виглядом дров підприємство фактично намагалося вивезти ділову соснову деревину, замасковану під паливну.

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

За результатами огляду 17 вагонів виявлено 265 м<sup>3</sup> ділової сосни.

Досудове розслідування триває за частиною другою статті 201-1 КК України.



2. Детективи БЕБ припинили схему незаконного ввезення через державний кордон великої партії електроніки відомої торговельної марки.

Під час огляду мікроавтобуса в одному з пунктів пропуску виявлено спеціально обладнану схованку, у якій загалом було 829 одиниць електронної техніки.

За попередніми оцінками, ринкова вартість вилученого майна перевищує **35 млн грн**. Наразі встановлюється повне коло осіб, причетних до організації каналу контрабанди, та походження товару.

Досудове розслідування триває.

3. Детективи БЕБ ліквідували канал контрабанди дорогих годинників та ювелірних виробів.

Під час слідчих дій встановлено причетність організатора та інших учасників угруповання, зокрема бортпроводників авіасполучення і провідників залізничного сполучення.

У процесі обшуків в офісах, за місцями проживання фігурантів, в автомобілях вилучено годинники, ювелірні вироби та документи.

На вилучене майно орієнтовною вартістю 30 млн грн накладено арешт.

При цьому 11 особам повідомлено про підозру за частиною третьою статті 201-3 КК України.

Шістьом підозрюваним обрано запобіжні заходи: трьом (у тому числі організатору) – тримання під вартою з можливістю внесення

застави; решті – домашні арешти та особисте зобов'язання.

Досудове розслідування триває.

### ДЕТІНІЗАЦІЯ РИНКУ АЗАРТНИХ ІГОР

1. Детективи БЕБ викрили схему ухилення одного з організаторів азартних ігор від сплати податків.

Директор одного з відомих організаторів азартних ігор ухилився від сплати податків на загальну суму 180 млн грн шляхом штучного зменшення бази оподаткування за рахунок переказу коштів на банківські картки «дропів» під виглядом повернення «коштів, що не брали участі у грі».

Директору товариства – організатору азартних ігор повідомлено про підозру за частиною третьою статті 212 КК України.

Надалі до суду направлено клопотання про звільнення від кримінальної відповідальності на підставі частини четвертої статті 212 КК України у зв'язку з добровільною сплатою до бюджету завданих збитків на суму **180 млн грн**.



2. У результаті спецоперації детективи БЕБ викрили мережу нелегальних гральних закладів.

За даними досудового розслідування, нелегальні зали працювали в різних районах Києва без жодних дозвільних документів. Свою роботу ретельно маскували, до гри допускали лише перевірених клієнтів.

Детективи провели понад 20 одночасних обшуків у приміщеннях, де працювали

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

гральні заклади, та за місцями проживання фігурантів.

У результаті вилучено комп'ютерну техніку, мобільні телефони, готівку, отриману від гравців, тощо.

Організатору та його спільникам повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого частиною третьою статті 28, частиною другою статті 203-2 КК України.

Розслідування триває. Призначено судові експертизи, проводяться допити свідків, установлюється повне коло осіб, причетних до незаконної діяльності.

**3.** Завершено досудове розслідування в кримінальному провадженні та направлено до суду обвинувальний акт стосовно підозрюваних, які організували діяльність незаконних азартних ігор у столиці.

Загальний обіг коштів нелегальних онлайн-казино та букмекерських ресурсів становив близько **83 млн грн.**

За даними слідства, група осіб створила та адмініструвала мережу нелегальних онлайн-казино та букмекерських ресурсів. Доступ до сайтів здійснювався без будь-яких ліцензій та поза державним контролем.

Для прийому ставок та виплати виграшів використовували систему р2р-переказів – гравці переказували кошти безпосередньо на банківські картки підставних осіб (дропів). Надалі кошти акумулювалися, переводилися у готівку, конвертувалися в крипто- або іноземну валюту.

Наразі детективи БЕБ завершили досудове розслідування стосовно двох підозрюваних, які забезпечували роботу «офісів» у м. Полтава. Зокрема, отримано викривальні покази щодо особливостей діяльності р2р-переказів, контролю потоку платежів, використання спеціальних застосунків (пуш «читалок») з автоматичного підтвердження транзакцій, ведення чорної «бухгалтерії», звітування організаторам.

Фігурантам повідомлено про підозру за частиною другою статті 203-2 КК України (проведення незаконної діяльності з організації азартних ігор) та частиною третьою статті 209 КК України (легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, в особливо великому розмірі).

Досудове розслідування щодо решти підозрюваних триває. Установлюються інші учасники злочинної схеми для притягнення їх до відповідальності.

## АРЕШТ ПРИМІЩЕНЬ І ЗАБОРОНА ЕКСПЛУАТАЦІЇ

За ініціативою детективів БЕБ суди накладають арешт на обладнання та приміщення, у яких проводилися нелегальні азартні ігри. Відповідно до рішень суду подальша експлуатація цих приміщень заборонена. Це позбавляє організаторів незаконного грального бізнесу, матеріальної бази та унеможливорює поновлення їхньої діяльності.



## РОЗСЛІДУВАННЯ ЗЛОЧИНІВ, ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ЗАХИСТОМ ПРАВ ІНТЕЛЕКТУАЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ

**1.** Детективи БЕБ викрили групу осіб, які незаконно використовували товарні знаки міжнародних компаній.

За даними слідства, фізичні особи – підприємці рекламували та продавали підроблену техніку через вебсайти, видаючи її за оригінальну. Асортимент включав навушники, годинники, фени для волосся та інші товари, які реалізовували за заниженими цінами й доставляли поштою по всій Україні.

Вилучено понад 4 тисячі одиниць контрафактної продукції а також документи, що підтверджують її продаж.

Фахівці компаній-правовласників підтвердили, що вилучені товари мають низьку якість, не відповідають стандартам та виготовлені без дозволу власників торговельних марок.

За попередніми оцінками, правовласникам завдано близько 30 млн грн матеріальної шкоди.

Наразі досудове слідство триває, призначено ряд судових експертиз.

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ



Представники торговельних марок, залучені до слідчих дій, підтвердили, що вилучена продукція є контрафактною й незаконно використовує їхні товарні знаки, та зазначили, що вжиті заходи суттєво сприяють детінізації ринку харчової продукції.

Орієнтовна вартість вилучених товарно-матеріальних цінностей перевищує 20 млн грн. Триває досудове розслідування.

**3.** Викрито групу осіб, які організували продаж контрафактної продукції під виглядом товарів відомого світового бренду Apple.

Задokumentовано закупівлю підроблених навушників та блоків живлення в Китайській Народній Республіці та їх подальшу реалізацію через вебсайт і соціальну мережу Інстаграм із доставкою по всій території України поштовим оператором. Правовласнику завдано збитків на суму понад 24 млн грн.

Вилучену контрафактну продукцію знищено.

Трьом особам повідомлено про підозру за частиною третьою статті 229 КК України.

Кримінальне провадження з обвинувальним актом направлено до суду.

**4.** Задokumentовано виробництво підробленої кавової продукції. Фальсифікований товар розповсюджували під виглядом оригінального через мережу Інтернет, пункти роздрібної торгівлі та на місцевих ринках. Така діяльність відбувалася без жодних договорів, дозвільних документів та ліцензій на використання відомих торговельних марок.

Під час слідства вилучено обладнання для виготовлення, обробки та фасування кавової продукції, поліграфічне обладнання, понад 4,5 тисячі упаковок фальсифікованої кави, майже 140 мішків кавової продукції без маркування, транспортні засоби (11 елітних), 70 тис. доларів США готівкою та чорнові записи.

Орієнтовна вартість вилучених товарно-матеріальних цінностей складає майже 20 млн грн.

Обвинувальний акт стосовно організатора та п'яти його спільників за частиною третьою статті 229 КК України та частинами першою, другою статті 209 КК України направлено до суду.

Судом призначено покарання у вигляді позбавлення волі з іспитовим строком, а також ухвалено рішення про конфіскацію та знищення фальсифікованої продукції.

Крім того, шість вилучених автомобілів орієнтовною вартістю близько 4 млн грн передано на потреби Збройних Сил України.

**ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ**

**ПРОТИДІЯ НЕЗАКОННОМУ ОБІГУ ПІДАКЦИЗНИХ ТОВАРІВ**

Результати роботи за матеріалами 2025 року

Сигарети <b>2,07</b> млн шт.	Рідини для наповнення сигарет <b>6,93</b> млн шт.	Електронні сигарети <b>59 374</b> шт.	<b>28</b> ліній Обладнання з виробництва
Спирт та алкогольні напої <b>3 059</b> тонн			<b>18</b> ліній Обладнання з розливу
Пально-мастильні матеріали <b>2 924</b> тонни			<b>171</b> од. Обладнання (виробництво/АЗС)



Загальна орієнтовна вартість вилученого майна **3 млрд грн**

Ліквідація інфраструктури тіньового ринку включає вилучення виробничих ліній та спеціалізованого обладнання, що унеможливує подальше нелегальне виробництво.

**1.** За матеріалами детективів БЕБ винесено вирок співучасникам схеми переміщення контрабандних сигарет у цистернах.

Установлено, що для вивезення контрафактних тютюнових виробів за кордон мешканці Закарпаття приховували товар у цистернах для палива. Транспортні засоби, які використовувалися для перевезення контрабанди через митний кордон до країн ЄС, оформлювалися як порожні, а назад поверталися заповнені паливом.

У результаті проведення слідчих дій вилучено партію фальсифікованих тютю-

нових виробів загальною вартістю понад **60 млн грн**.

Суд виніс вирок та визнав підозрюваних винними у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених частиною першою статті 204 та частиною другою статті 201-4 КК України. Одному з учасників призначено покарання у вигляді штрафу в розмірі 1,7 млн грн із конфіскацією та знищенням незаконно виготовлених товарів. Ще двох його спілників суд зобов'язав сплатити по 1,4 млн грн штрафу.



**ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ**

**2.** За матеріалами детективів БЕБ суд визнав винними і виніс вирок організатору та п'ятьом учасникам організованої групи, які незаконно виготовляли і збували тютюнові вироби та алкогольні напої.

Під час проведення обшуків детективи БЕБ виявили та вилучили понад 50 тисяч виготовлених цигарок із фільтром, майже 15 тисяч пачок тютюнових виробів під виглядом вітчизняних та іноземних брендів, порожніх картонних пачок, zip-пакетів, електричні автоматичні машини для набивання тютюну, компресори.

Крім того, виявлено понад 4 тисячі літрів спирту та алкогольних напоїв, які організатор групи виготовляв і збував особисто.

Обвинувальний акт стосовно організатора та учасників групи за частинами другою, третьою статті 27, частиною третьою статті 28, частинами першою, другою статті 204 КК України направлено до суду.

Вироком суду призначено покарання у вигляді позбавлення волі строком від 3 років до 3 років 3 місяців з іспитовим строком 2 роки, штраф організатору групи в розмірі 110 500 грн, а також конфіскацію та знищення незаконно виготовленої продукції, обладнання й сировини.

У ході судового розгляду обвинувачені добровільно перерахували кошти в сумі понад 400 тис. грн на користь Збройних Сил України.

**3.** Детективи БЕБ викрили незаконний канал постачання з Турецької Республіки підроблених марок акцизного податку. Орієнтовна сума несплаченого акцизного податку з вилучених марок становить понад 110 млн грн.

Під час досудового розслідування встановлено, що марки постачалися в Україну під прикриттям через державний кордон України. Надалі їх реалізовували виробникам підакцизної продукції.

У результаті проведення обшуків одного зі складських приміщень в Одеській області детективи БЕБ виявили та вилучили понад 5 млн паперових об'єктів, схожих на марки акцизного податку з ознаками підробки.

Триває досудове розслідування в кримінальному провадженні за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого статтею 199 КК України.



**4.** Викрито групу осіб, які організували підпільне виготовлення сигарет.

Незаконне виробництво, а також приміщення для зберігання сировини та готової продукції розташовувалися в різних місцях на Київщині. Підроблені сигарети продавалися через телеграм-канал та роздрібну торговельну мережу, відправлявся товар поштою по всій території України.

Вилучено понад 44 тонни тютюну, з якого фігуранти могли б виготовити майже 500 тис. пачок сигарет та близько 3,6 млн марок акцизного податку невідомого походження.

Крім того, у вантажівках детективи БЕБ виявили 437 500 пачок готової контрафактної продукції відомих іноземних виробників. Також вилучено 225 рулонів стрічок для виготовлення сигаретних пачок, 70 картонних коробок з упаковками для сигарет, обладнання для підготовки тютюнової суміші тощо.

Орієнтовна вартість вилучених підакцизних товарів становить 60 млн грн.

Завдяки вжитим заходам вдалося запобігти потраплянню в продаж понад 900 тис. пачок контрафактних сигарет.

Триває досудове розслідування за частиною третьою статті 204 КК України.

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ



5. Детективи БЕБ задокументували незаконне виробництво тютюну – від вирощування, ферментації, сушіння та подрібнення тютюнової сировини до збуту готової продукції на території різних регіонів України.

Загальна площа нелегальних плантацій перевищувала 12 гектарів.

Збут здійснювався без дозвільних документів шляхом пересилання поштовими відправленнями. Щотижневі обсяги незаконного виготовлення тютюну становили до 500 кг готової продукції.

Згідно із законодавством України для легального виготовлення та реалізації тютюну суб'єкти господарювання повинні отримати спеціальні ліцензії, які видають податкові органи. Натомість фігуранти займалися тютюновим бізнесом, не маючи на це жодних дозвільних документів.

У результаті обшуків вилучено понад 8 тонн тютюнової сировини та тютюну, обладнання для його виготовлення, а також транспортні засоби, мобільні телефони та тіньову бухгалтерію.

Досудове розслідування триває.

6. Детективи БЕБ викрили злочинну групу осіб, які організували незаконний продаж фальсифікованого пального на території Київщини.

Під час досудового розслідування встановлено, що незаконно виготовлене пальне зберігалось на одній із місцевих нафтобаз у Білоцерківському районі Київської області. Надалі його продавали через мережу підконтрольних автозаправних станцій.

АЗС працювали без відповідних сертифікатів якості на пальне та не відображали реалізацію підакцизних товарів у фінансово-господарській звітності.

У результаті санкціонованих обшуків на АЗС та нафтопереробному заводі детективи БЕБ вилучили понад 57 тис. літрів бензину, майже 85 тис. літрів дизельного пального, 4,5 тис. літрів скрапленого газу.

Крім того, вилучено 29 резервуарів для зберігання пального, газорозподільну колонку, 6 паливо-розподільних колонок, помпове обладнання та вантажні автомобілі з автоцистернами, за допомогою яких транспортувалося пальне.

Досудове розслідування триває.

## РОЗСЛІДУВАННЯ ЗЛОЧИНІВ, ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ПРИВЛАСНЕННЯМ ТА РОЗТРАТОЮ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ

1. Детективи БЕБ викрили організовану злочинну групу, причетну до привласнення 17,6 млн грн бюджетних коштів, виділених на закупівлю укриттів цивільного захисту для закладів освіти на Київщині та Одещині.

Установлено, що під час проведення закупівель швидкоспоруджуваних захисних споруд цивільного захисту для навчальних закладів службові особи приватної компанії, що займаються їх виготовленням, за попередньою змовою з посадовими особами органів місцевого самоврядування здійснили постачання та монтаж укриттів цивільного захисту, які не відповідають умовам тендерної документації та вимогам ДБН і ДСТУ.

При цьому службові особи приватної компанії до оголошення тендеру виготовляли тендерну документацію з дискримінаційними умовами та надавали замовникам для публікації на майданчику публічних закупівель «Prozorro». Це свідчить про штучне створення умов для перемоги конкретного учасника публічної закупівлі.

Висновками понад 20 судових експертиз

(будівельно-технічних, економічних, почеркознавчих, комплексних будівельно-технічної та експертизи матеріалів, речовин та виробів, комп'ютерно-технічних експертиз) встановлено невідповідність укриттів захисним властивостям та підтверджено збитки, завдані територіальним громадам Київської та Одеської областей, на загальну суму понад 17,6 млн грн.

Арештовано рухоме та нерухоме майно підозрюваних на суму понад 14 млн грн, а також обрано запобіжні заходи – застави на загальну суму 18,2 млн грн.

Водночас із матеріалів вказаного кримінального провадження виділено та направлено до суду 6 кримінальних проваджень стосовно п'яти службових осіб навчальних закладів за обвинуваченням у вчиненні злочину, передбаченого частиною другою статті 364 КК України (службові особи діяли поза межами організованої злочинної групи та спільного умислу її учасників).

Повідомлено про підозру сімом учасникам організованої злочинної групи, причетним до привласнення 17,6 млн грн бюджетних коштів, виділених на закупівлю укриттів цивільного захисту для закладів освіти на Київщині та Одещині.

Досудове розслідування в кримінальному провадженні фактично завершено, наразі виконуються вимоги статті 290 КПК України.

2. Детективи БЕБ викрили посадовця військової частини та його спільників у заволодінні бюджетними коштами під час закупівлі дронів для потреб Збройних Сил України.

За даними слідства, посадовець організував привласнення бюджетних коштів, залучивши до реалізації злочинної схеми знайомого приватного підприємця.

Вказаний приватний підприємець залучив ще двох підприємців, які через підконтрольні фірми мали створити лише видимість конкуренції під час публічних закупівель. Насправді ж переможець тендеру був визначений заздалегідь.

Така схема дала змогу закуповувати дрони та комплектуючі до них за завищеними цінами. Відповідно до висновків судових товарознавчих і економічних експертиз, вартість придбаного обладнання була завищена майже на 2 млн гривень.

Детективи БЕБ повідомили організатору схеми про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого частиною

третьою статті 27, частиною п'ятою статті 191, частиною першою статті 366, та виконавця – частиною п'ятою статті 27, частиною п'ятою статті 191 КК України.

Підозрюваним обрано запобіжні заходи у вигляді застави та домашнього арешту.

Обвинувальний акт направлено до суду.

3. Детективи БЕБ викрили схему привласнення державних коштів через грантову програму.

Слідством встановлено, що службові особи низки юридичних осіб за попередньою змовою з посадовими особами Міністерства аграрної політики України та уповноваженими особами Філії – Закарпатське обласне управління АТ «Ощадбанк» здійснили шахрайство з бюджетними коштами за програмою «Надання грантів для створення або розвитку садівництва, ягідництва та виноградарства».

Усупереч встановленим критеріям українського законодавства гранти було надано за відсутності фактичних насаджень або наявності садів, закладених раніше, що виключає можливість повторного фінансування.

Детективи БЕБ установили, що загалом на рахунки юридичних осіб впродовж 2022-2023 років було безпідставно перераховано близько 80 млн грн державної допомоги.

Надалі з метою маскування походження бюджетних коштів здійснювався їх переказ на рахунки підконтрольних ФОП та інших суб'єктів господарювання за безтоварними угодами – без фактичної закупівлі саджанців, сітки, дроту та іншого інвентарю.

Відповідно до пункту 5 постанови Кабінету Міністрів України від 21.06.2022 року № 738 «Деякі питання надання грантів бізнесу», право на отримання грантів мають виключно громадяни України, а отже, участь осіб з іноземним громадянством у програмі теж суперечить вимогам законодавства.

Крім того, під час досудового розслідування проведено огляд земельних ділянок і встановлено, що вони фактично не оброблені, висадження саджанців дерев, слідів оранки, культивації, внесення добрив, розміщення системи крапельного зрошення не виявлено.

Наразі триває досудове розслідування за частиною другою статті 364, частиною другою статті 222, частиною другою статті 209 КК України.

Тривають судові експертизи.

4. Детективи БЕБ викрили учасників трьох організованих груп, які заволоділи державними коштами в особливо великих

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

розмірах.

Під час досудового розслідування встановлено, що до складу злочинних груп входили службові особи державних установ Збройних Сил України та фізичні особи – підприємці Запорізької області.

На початку 2024 року вони уклали прямі договори про закупівлю дров для потреб підрозділів Збройних Сил України за значно завищеними цінами. З бюджету на ці потреби було виділено понад 73 млн грн.

Для легалізації коштів підозрювані залучили фізичних осіб – підприємців, які вивели понад 15 млн грн у готівку.

За результатами проведення слідчих дій повідомлено про підозру 13 особам трьох організованих груп у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених частиною п'ятою статті 191 та частиною третьою статті 209 КК України, а начальнику одного з квартирно-експлуатаційних відділів – за частиною четвертою статті 425 КК України (недбале ставлення військової службової особи до служби).

За результатами досудового розслідування 4 обвинувальні акти щодо трьох організованих груп та начальника квартирно-експлуатаційного відділу направлено до суду.

Досудове розслідування триває.

## ЗАХИСТ БІЗНЕСУ

**1.** Детективи БЕБ викрили організовану групу осіб, які незаконно заволоділи половиною бізнесу одного зі співзасновників.

Слідством встановлено, що директор підприємства, який одночасно був співвласником, діючи у змові зі співзасновниками, організував підроблення документів про нібито добровільний вихід іншого засновника з бізнесу.

Унаслідок незаконних дій частку бізнесу було переоформлено на бізнес-партнера, що надало йому повний контроль над діяльністю компанії. Сума завданих збитків становить майже 40 млн гривень.

Трьом учасникам схеми повідомлено про підозру за частиною третьою статті 206-2, частиною третьою статті 28 та частиною третьою статті 358 КК України.

Досудове розслідування завершено. Обвинувальний акт стосовно всіх трьох підозрюваних направлено до суду.

Для забезпечення кримінального провадження накладено арешт на майно підозрюваних, а також на грошові кошти на суму понад 30 млн гривень.

**2.** Детективи БЕБ викрили групу осіб, які за попередньою змовою протиправно заволоділи майном підприємства, що є одним із найбільших оптових продавців фруктів в Україні, а надалі здійснили замах на протиправне заволодіння майном іншого пов'язаного підприємства.

Під час досудового розслідування встановлено, що у фактичного керівника підприємства-конкурента виник із корисливих мотивів, що виявилось в прагненні встановити контроль над фінансово-господарською діяльністю підприємства з метою подальшого отримання прибутків від такої діяльності, умисел щодо протиправного заволодіння частками його учасників.

Фігурант запропонував знайомим раніше особам узяти участь у вчиненні вказаного кримінального правопорушення як виконавці, на що ці особи погодилися.

Учасники схеми виготовили та засвідчили в нотаріусів документи, що містять завідомо неправдиві відомості, та надали державному реєстратору, який, не будучи обізнаним про протиправний умисел осіб, здійснив реєстраційні дії щодо підприємства. Унаслідок цього фігуранти заволоділи частками учасників підприємства.

Частки учасників підприємства повернуто законним власникам. Стосовно однієї особи отримано вирок суду, обвинувальний акт стосовно однієї особи за частиною другою статті 15 частиною третьою статті 206-2, частиною другою статті 205-1 КК України направлено до суду.

Організатору злочину повідомлено про підозру у вчиненні кримінальних правопорушень за частиною третьою статті 27, частиною третьою статті 206-2, частиною третьою статті 27, частиною другою статті 205-1 КК України, обрано запобіжний захід у вигляді тримання під вартою та оголошено в міжнародний розшук.

## ПРОТИДІЯ УХИЛЕННЮ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ

**1.** До суду направлено угоду про винання винуватості стосовно службової особи однієї з авіакомпаній України, яка з метою умисного ухилення від сплати податків, що входять до системи оподаткування, введених у встановленому законом порядку, спільно з іншими службовими особами неправомірно скористалася положеннями статті 8 Конвенції між Урядом України і Урядом Республіки Кіпр про

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

уникнення подвійного оподаткування та запобігання податковим ухиленням стосовно податків на доходи, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів в особливо великих розмірах на загальну суму 357,3 млн грн.



**2.** Детективи БЕБ завершили досудове розслідування щодо ухилення товариства, яке займається експортом агропродукції, від сплати податків. Збитки, завдані державі, відшкодовано повністю.

Установлено, що службові особи підприємства, яке спеціалізується на оптовій торгівлі зерном, насінням і кормами для тварин, умисно не задекларували у 2024 році доходи та не сплатили до державного бюджету податок на прибуток на загальну суму 158,3 млн грн.

Під час досудового розслідування компанія-експортер відшкодувала до державного бюджету завдані збитки в розмірі 158,3 млн грн.

Кримінальне провадження стосовно фінансового директора компанії направлено до суду з обвинувальним актом за частиною третьою статті 212 КК України.

**3.** До суду направлено обвинувальний акт стосовно головного бухгалтера товариства за частиною третьою статті 212 КК України щодо ухилення від сплати податків в особливо великих розмірах.

У результаті досудового розслідування встановлено, що компанія впродовж 2022-2024 років була співвиконавцем державного контракту з постачання товарів оборонного призначення.

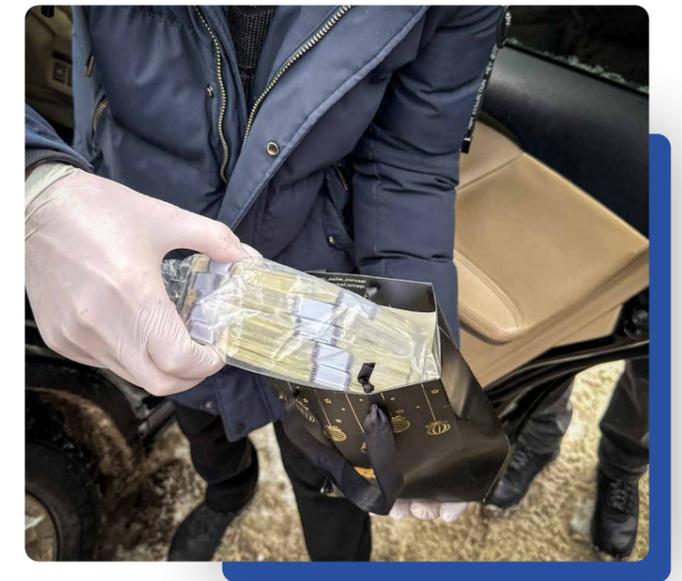
Своєю чергою головний бухгалтер підприємства за результатами проведення розрахунків із замовником безпідставно застосував ставку ПДВ в розмірі 0 % та не зареєстрував податкові накладні щодо постачання згаданих послуг.

Таким чином, обвинувачений порушив режим звільнення від оподаткування податку на додану вартість за ставкою ПДВ 0%, що передбачений підпунктом 4 пункту 32 підрозділу 2 розділу ХХ Податкового кодексу України.

Це призвело до несплати понад 325 млн грн податку на додану вартість.

Завдяки вжитим заходам завдані збитки відшкодовано в повному обсязі.

## ПІДРОБКА ВАЛЮТИ



**1.** До суду направлено обвинувальний акт стосовно членів організованої злочинної групи, до складу якої входило 5 осіб, ще 4 особи, які збували підроблену іноземну валюту, залучалися періодично.

Обвинувачені купували підроблені долари США 2006 року випуску номіналом 100 доларів, а потім обмінювали їх на гривню в пунктах обміну валют.

Крім того, обвинувачені купували вживану техніку, розраховуючись за неї фальшивими купюрами.

Детективи БЕБ задокументували 11 епізодів злочинної діяльності. Загалом члени групи збули 29 300 підроблених доларів США.

Обвинувальний акт стосовно 9 осіб за

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

частиною другою статті 199, частиною другою статті 15 частиною другою статті 199, частиною другою статті 15 частиною третьою статті 199, частиною третьою статті 199 КК України направлено до суду.



**2.** Детективи БЕБ викрили злочинну групу, яка займалася виготовленням і збутом підроблених грошових знаків, зокрема банкнот номіналом 100 доларів США та 500 гривень.

Установлено, що організатор протиправної діяльності залучив ще двох осіб. Для прикриття вони орендували будинок у Київській області, де розмістили спеціальне обладнання для виготовлення фальшивих банкнот.

З метою конспірації фальшивомонетники використовували підставних осіб, змінювали транспортні засоби та засоби зв'язку, а фінансові операції здійснювали через підставні реквізити.

Задокументовано повноцінну лінію виробництва – налаштування техніки, пробні друки, сушіння плівки та перевірку якості фальшивих відтисків.

У результаті обшуків вилучено обладнання для виготовлення фальшивих банкнот, комплектуючі матеріали, спеціальні фарби й папір, готові підроблені купюри (100 доларів США та 500 гривень), комп'ютерну техніку, мобільні телефони та 3 автомобілі.

Двох осіб оголошено в розшук.

Стосовно одного підозрюваного виконуються вимоги статті 290 КПК України.

### ОКРЕМІ КЕЙСИ

**1** Детективи БЕБ направили до суду обвинувальний акт стосовно організатора злочинної схеми та його спільника – колишнього керівника київської філії великої банківської установи. Фігуранти організували багаторівневу схему привласнення коштів банківської установи, одного з найбільших нафтовидобувних підприємств та учасників договорів про спільну інвестиційну діяльність. Вони підробляли банківські документи, імітували внесення готівки в касу банку без фактичного надходження коштів, здійснювали фіктивні перекази між банками та використовували підкон-

трольні юридичні особи для маскування операцій. Унаслідок цієї діяльності на підконтрольний рахунок було зараховано понад 5,3 млрд грн, з яких 4,1 млрд грн легалізовано.

Збитки від схеми сягнули понад 5,3 млрд грн, зокрема близько 3 млрд грн збитків завдано стратегічному державному підприємству. Доказова база включає детальний аналіз руху коштів, висновки судово-економічних та бухгалтерських експертиз, показання свідків та документи, що підтверджують фіктивність усіх операцій. Дії кваліфіковано за низкою статей КК України: організація привласнення

## ПРОТИДІЯ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

майна в особливо великих розмірах організованою групою, незаконні дії з документами на переказ коштів, легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, службова підробка.

На майно, корпоративні права, нерухомість та банківські рахунки накладено арешт, організатор перебуває під вартою.

**2** Детективи БЕБ повідомили про підозру акціонерам та начальнику відділу касових операцій Київської регіональної дирекції в доведенні до неплатоспроможності одного з українських банків та завданні вкладникам і кредиторам близько 600 млн грн шкоди.

Слідством установлено, що учасники схеми:

видавали кошти фізичним і юридичним особам без оформлення офіційних документів;

відображали надходження готівки в касовому обліку без фактичного надходження коштів;

вносили неправдиві відомості про залишки готівки до актів ревізії;

подавали контролюючим органам завідомо недостовірні дані про фінансовий стан банку.

Працівники НБУ неодноразово намагалися провести ревізію значних залишків готівки, однак їх не допускали до сховища. Згодом банк було віднесено до категорії проблемних, а після подальшого погіршення фінансового стану запроваджено тимчасову адміністрацію, яка встановила недостачу готівки – відсутність цінностей на суму понад 365 млн грн.

Накладено арешт на майно мажоритарного власника акцій орієнтовною вартістю 40 млн грн.

Обвинувальний акт стосовно начальника відділу касових операцій (пособництво) за частиною другою статті 28, частиною першою статті 218-1 КК України направлено до суду. Акціонерів банку оголошено в розшук.

Досудове розслідування стосовно інших службових осіб триває.

**3** Детективи БЕБ задокументували в межах досудового розслідування в кримінальному провадженні факти протиправної фінансово-господарської діяльності, пов'язаної з функціонуванням одного з ключових зернових терміналів у порту «Південний». З метою забезпечення збереження речових доказів, можливого відшкодування збитків та недопущення незаконного відчуження активів за ініціативою БЕБ на підставі ухвали суду накладено арешт на майно підприємства на суму понад 8 млрд грн. Арешт поширюється на нерухоме та рухоме майно, корпоративні права та інші активи, пов'язані з діяльністю терміналу.

Відповідно до вимог законодавства арештовані активи передано в управління Національному агентству України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів. Зазначені заходи спрямовані на ефективне управління майном, збереження його економічної вартості та захист фінансово-економічних інтересів державидомоменту ухвалення остаточного судового рішення. Термінал продовжує функціонувати в межах установлених обмежень, забезпечуючи перевалку вантажів.



# ВЗАЄМОДІЯ ТА СПІВПРАЦЯ



## ВЗАЄМОДІЯ ТА СПІВПРАЦЯ

У 2025 році БЕБ розширило міжвідомчу співпрацю, що охоплювала органи державної влади і правоохоронні структури, профільні установи, громадські організації та інші інституції, з якими досягнуто домовленостей про співробітництво.

Результатом цієї роботи стало укладення низки меморандумів, угод та договорів про взаємодію і співпрацю. Зокрема, укладено тристоронній меморандум БЕБ з Державною податковою службою України та Державною службою фінансового моніторингу України; Меморандумів з Національним банком України; Державним центром кіберзахисту Держспецзв'язку; тристоронній меморандум з Міністерством цифрової трансформації України та Державним агентством України «ПлейСіті»; Національним антикорупційним бюро України; Радою бізнес-омбудсмена; ГО «Київська школа державного управління імені Сергія Нижного»; ГО «ДЖАСТГРУП».

Укладені документи створили комплексну рамку партнерства, що допоможе БЕБ реалізовувати спільні ініціативи у сферах протидії економічним правопорушенням, фінансового моніторингу, кіберзахисту, розвитку людського капіталу та формування безпечного бізнес-середовища.

Розвиток взаємодії з центральними органами виконавчої влади був спрямований насамперед на вдосконалення механізмів запобігання легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, підвищення ефективності інформаційно-аналітичної співпраці та приведення українських практик у відповідність із європейськими стандартами.

Завдяки укладенню Меморандуму з Державною податковою службою та Державною службою фінансового моніторингу, який передбачає розширення координації у питаннях протидії відмиванню доходів і фінансуванню тероризму, вдалося сформулювати системний підхід до раннього виявлення фінансових ризиків та посилити превентивний компонент діяльності БЕБ.

У співпраці з Національним банком України акцентовано увагу на протидії підробленню грошових знаків та гармонізації національних процедур з вимогами законодавства Європейського Союзу, що підвищує рівень фінансової безпеки держави та захищає інтереси громадян і бізнесу.

Важливим напрямом стала взаємодія у сфері кіберзахисту. Меморандум із Державним центром кіберзахисту Держспецзв'язку створив підґрунтя для зміцнення стійкості державних інформаційних систем та оперативного обміну



Не менш вагомим був початок партнерства з Міністерством цифрової трансформації України та Державним агентством «ПлейСіті», співпраця з якими спрямовувалася на протидію незаконній діяльності у сфері азартних ігор та лотерей, впровадження сучасних IT-рішень та розбудову ефективної моделі інформаційної взаємодії у ризикових секторах економіки.

У межах Меморандуму з Національним антикорупційним бюро України встановлено механізми обміну інформацією щодо перевірки доброчесності кандидатів до складу атестаційних і кадрових комісій БЕБ, а також забезпечено координоване реагування на виявлення ознак підготовки чи вчинення корупційних кримінальних правопорушень. Така взаємодія сприяла підвищенню прозорості та ефективності процедур формування кадрового складу БЕБ і посиленню заходів запобігання корупції.

Пріоритетним залишався напрям інституційного розвитку та взаємодії з громадськими організаціями. Партнерство з Радою бізнес-омбудсмена стало важливим кроком на шляху захисту прав суб'єктів господарювання та вдосконалення механізмів реагування на порушення у взаємовідносинах бізнесу з державними органами. Співпраця з ГО «Київська школа державного управління ім. Сергія Нижного» та ГО «ДЖАСТГРУП» була спрямована на розвиток управлінських компетенцій, формування сучасних програм професійного розвитку персоналу, імплементації найкращих практик менеджменту та підвищення інституційної спроможності БЕБ.

Міжвідомча взаємодія БЕБ реалізована шляхом участі в діяльності міжвідомчих робочих груп, оперативних нарадах, виїзних засіданнях.

У межах своєї компетенції БЕБ забезпечило взаємодію з тимчасовими слідчими та тимчасовими спеціальними комісіями Верховної Ради України (далі – ТСК), зокрема:

- Тимчасовою слідчою комісією Верховної Ради України з питань розслідування можливих протиправних дій посадових осіб органів державної влади, інших державних органів та суб'єктів господарювання державного сектору економіки, що могли завдати шкоди економічній безпеці України;
- Тимчасовою спеціальною комісією Верховної Ради України з питань захисту прав інвесторів;
- Тимчасовою слідчою комісією Верховної Ради України з питань розслідування можливих фактів корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень у правоохоронних органах, судах та органах судової влади;
- Тимчасовою спеціальною комісією Верховної Ради України з питань захисту майнових та немайнових прав

внутрішньо переміщених та інших осіб, постраждалих внаслідок збройної агресії російської федерації проти України;

- Тимчасовою слідчою комісією Верховної Ради України з питань розслідування фактів можливих порушень законодавства суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності, пов'язаних з неповерненням валютної виручки в Україну;
- Тимчасовою спеціальною комісією Верховної Ради України з питань використання коштів державного бюджету України, спрямованих на облаштування фортифікаційних споруд та інженерних загороджень на лінії зіткнення, а також на виготовлення та закупівлю безпілотних літальних апаратів та засобів радіоелектронної боротьби для військових частин і підрозділів Збройних Сил України та інших утворених відповідно до законів України військових формувань.

Протягом 2025 року ТСК надіслали до БЕБ 26 звернень. За результатами розгляду цих звернень БЕБ забезпечило надання запитуваної інформації, матеріалів та інших відомостей, що стосувалися предмета розслідування. Крім того, на запрошення тимчасових слідчих та спеціальних комісій Верховної Ради України представники БЕБ узяли участь у їх засіданнях з метою надання пояснень з питань, щодо яких здійснюється розслідування.

За результатами опрацювання Постанови Верховної Ради України від 14 травня 2025 року № 4441-ІХ «Про попередній звіт Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування можливих фактів порушення законодавства України при формуванні та реалізації цінової і тарифної політики у сферах енергетики та комунальних послуг» БЕБ інформувало ТСК про здійснення досудового розслідування в низці кримінальних проваджень за фактами вчинення кримінальних правопорушень службовими особами енергогенеруючих та нафтовидобувних і розподільчих компаній. Інформацію, викладену у звіті ТСК, узято до уваги та враховано під час виконання завдань, покладених на БЕБ.

Крім того, протягом звітного року забезпечено інформування Кабінету Міністрів України та взаємодію БЕБ із Національною поліцією України, Державною податковою службою України, Адміністрацією Державної прикордонної служби України, Державною митною службою України та

## ● ВЗАЄМОДІЯ ТА СПІВПРАЦЯ

Державною аудиторською службою України в межах діяльності Міжвідомчої робочої групи щодо протидії незаконному виробництву та обігу підакцизних товарів, зокрема алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах.

Водночас БЕБ є виконавцем (співвиконавцем) заходів Державної антикорупційної програми на 2023–2025 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 04 березня 2023 року № 220, зі змінами (далі – Програма), що спрямована на виконання Антикорупційної стратегії на 2021–2025 роки, затвердженої Законом України від 20 червня 2022 року № 2322-IX «Про засади державної антикорупційної політики на 2021–2025 роки», та активно взаємодіє з уповноваженими особами Національного агентства з питань запобігання корупції, що здійснюють координацію та моніторинг Програми.

Задля реалізації заходів, передбачених Дорожньою картою з питань верховенства права, схваленою розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14 травня 2025 року № 475-р, у грудні 2025 року затверджено план спільних заходів Департаменту оперативно-розшукової діяльності Адміністрації Державної прикордонної служби України та структурних підрозділів Бюро економічної безпеки України з протидії великомасштабній контрабанді на період до 2028 року, план спільних заходів Державної митної служби України та Бюро економічної безпеки України з протидії великомасштабній контрабанді на період до 2028 року та план спільних заходів з Енергетичною митницею.

У межах взаємодії та співпраці представники БЕБ брали безпосередню участь у розробленні проекту Закону України «Про кримінальну розвідку» та входять до складу

міжвідомчої робочої групи з його підготовки. Представники БЕБ надавали фахові пропозиції та зауваження до положень вказаного проекту Закону з метою вдосконалення правового регулювання, запровадження та функціонування системи кримінальної розвідки. Станом на сьогодні опрацьовано основний текст проекту Закону, який перебуває на етапі узгодження членів робочої групи для подальшого доопрацювання та внесення на розгляд Верховної Ради України в установленому порядку.

При цьому в межах взаємодії БЕБ працює та вдосконалює нормативно-правову базу, зокрема щодо реалізації плану заходів, спрямованих на виконання Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку як частини сектору безпеки і оборони України на 2023–2027 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2024 року № 792-р.

Досягнуто значного прогресу в налагодженні комунікації БЕБ з питань законодавчих ініціатив із міністерствами, іншими центральними органами виконавчої влади та комітетами Верховної Ради України, зокрема з питань національної безпеки, оборони та розвідки; правоохоронної діяльності; фінансів, податкової та митної політики; інтеграції України до Європейського Союзу.



**СПІВПРАЦЯ З  
УПОВНОВАЖЕНИМИ  
ОРГАНАМИ  
ІНОЗЕМНИХ  
ДЕРЖАВ,  
МІЖНАРОДНЕ  
СПІВРОБІТНИЦТВО**



## СПІВПРАЦЯ З УПОВНОВАЖЕНИМИ ОРГАНАМИ ІНОЗЕМНИХ ДЕРЖАВ, МІЖНАРОДНЕ СПІВРОБІТНИЦТВО

### ЄВРОПЕЙСЬКА ІНТЕГРАЦІЯ ТА ДОГОВІРНО-ПРАВОВА РОБОТА

У межах офіційної процедури адаптації національного законодавства до права Європейського Союзу БЕБ систематично долучалося у 2025 році до реалізації євроінтеграційних заходів за переговорними розділами «Вільний рух капіталу», «Право інтелектуальної власності», «Судова влада та основоположні права», «Юстиція, свобода та безпека», «Митний союз», «Фінансовий контроль», що увійшли до переговорної рамки, схваленої у 2024 році.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 14 травня 2025 року № 475-р у Дорожній карті за сферою «Верховенство права» (документ, яким Україна як кандидат затверджує перелік ключових реформ) за БЕБ законодавчо закріплено основні зобов'язання у сфері європейської інтеграції щодо боротьби з економічною злочинністю. Такі зобов'язання включають, зокрема, посилення аналітичного потенціалу БЕБ і надання йому спеціального статусу; протидію великомасштабній контрабанді, проведення атестації працівників БЕБ; відкриття 15 нових територіальних управлінь БЕБ у регіонах; посилення спроможностей БЕБ через розвиток кадрового потенціалу; побудову та запуск Єдиної інформаційної системи БЕБ для автоматизації оцінки ризиків у сфері економіки і обробки значних масивів даних; імплементацію актів *acquis* ЄС у сфері протидії підробці грошей.

Наприкінці 2025 року БЕБ завершило розроблення та погодження із заінтересованими органами влади проекту закону, спрямованого на ратифікацію Міжнародної Конвенції про боротьбу з підробкою валюти, підписаної у Женеві 20 квітня 1929 року, до законодавства України. Наступним етапом очікується подання пропозицій щодо приєднання до цієї Конвенції до Міністерства закордонних справ України на виконання вимог Закону України «Про міжнародні договори».

Крім того, у 2025 році БЕБ долучилося до роботи експертної місії Європейської Комісії з оцінки стану боротьби з організованою злочинністю та корупцією в Україні. За результатами зазначеної місії Європейська Сторона рекомендувала збільшити оперативні та інституційні повноваження

БЕБ, зокрема, у частині розширення повноважень щодо протидії контрабанді, трансформувати БЕБ у центр досконалості з протидії складним економічним злочинам, посилити антикорупційні механізми та забезпечити належне фінансування БЕБ, а також забезпечити доступ до необхідних інформаційних ресурсів.

У межах роботи двосторонніх органів Україна – ЄС у 2025 році БЕБ узяло участь у дев'ятому засіданні Кластера 1 Підкомітету з питань економіки та іншого галузевого співробітництва Комітету асоціації між Україною та ЄС. Під час засідання Європейську Сторону ознайомлено із станом розроблення проектів законів, спрямованих на імплементацію в українське законодавство положень Директиви (ЄС) 2017/1371 Європейського Парламенту та Ради від 05 липня 2017 року про боротьбу з шахрайством, спрямованим проти фінансових інтересів Союзу, кримінально-правовими засобами.



Крім того, БЕБ долучилося до розроблення проекту Національної програми адаптації законодавства України до права ЄС (*acquis*), яка є комплексним стратегічним документом, що визначає системний підхід України до виконання всіх зобов'язань у межах переговорного процесу про вступ до ЄС та гармонізації національного законодавства з правом ЄС.

Упродовж 2025 року підписано:

- Меморандум про стратегічне партнерство та взаємодію між БЕБ та Шведською податковою службою у співпраці зі Шведським управлінням з боротьби

## СПІВПРАЦЯ З УПОВНОВАЖЕНИМИ ОРГАНАМИ ІНОЗЕМНИХ ДЕРЖАВ, МІЖНАРОДНЕ СПІВРОБІТНИЦТВО

з економічною злочинністю. Метою цього Меморандуму є обмін досвідом, розширення інструментів протидії економічним злочинам та проведення навчання для фахівців БЕБ;

- Меморандум про співробітництво між БЕБ та Аудиторською Радою Ukraine Facility для закріплення двостороннього співробітництва щодо моніторингу ефективності використання в Україні допомоги, що надходить від Європейського Союзу і яка спрямована на відновлення, відбудову та модернізацію України на 2024–2027 роки;



- Меморандум про стратегічне партнерство та взаємодію між БЕБ та Канадсько-українською торговою палатою. Документ закріплює партнерство між інституціями та передбачає обмін найкращими практиками, спільні заходи для розвитку добросовісного бізнес-середовища, поглиблення взаємодії з інвесторами та підтримку проектів, спрямованих на зміцнення економічної стабільності України;
- Меморандум про стратегічне партнерство та взаємодію між БЕБ та Світовим Конгресом Українців. Метою цього Меморандуму є обмін досвідом у запобіганні фінансовим злочинам, ухиленню від сплати податків та відмиванню коштів, а також проведення консультацій і навчальних програм з питань прозорості та корпоративної відповідальності.



У 2025 році БЕБ долучилося як компетентний орган, уповноважений здійснювати співробітництво в боротьбі зі злочинністю, до Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Республіки Словенія про співробітництво в боротьбі зі злочинністю, а також Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Французької Республіки про співробітництво між правоохоронними органами.

### ОРГАНІЗАЦІЯ МІЖНАРОДНОЇ ВЗАЄМОДІЇ ТА ОБМІНУ ІНФОРМАЦІЄЮ

У 2025 році працівники БЕБ підвищували свою компетентність, досвід і навички з питань спільної боротьби з транскордонною злочинністю, посилення міжнародної співпраці та зміцнення стратегічного партнерства із закордонними партнерами шляхом участі в тренінгах, семінарах, міжнародних конференціях та навчальних візитах.

З метою підвищення кваліфікації працівників БЕБ у звітному періоді на постійній основі відбувалася взаємодія з Агентством Європейського Союзу з підготовки співробітників правоохоронних органів (CEPOL). Зокрема, проводилися тематичні тренінгові програми, до яких долучалися детективи та аналітики БЕБ, участь у яких поглибила знання та досвід працівників БЕБ з питань здійснення розвідки з відкритих джерел (OSINT), протидії шахрайським схемам, аналізу розвідданих, відстеження незаконного руху коштів (у тому числі криптоактивів) та здійснення цифрової криміналістики. Тренінгові програми проводилися в Угорщині, Іспанії, Франції,

## СПІВПРАЦЯ З УПОВНОВАЖЕНИМИ ОРГАНАМИ ІНОЗЕМНИХ ДЕРЖАВ, МІЖНАРОДНЕ СПІВРОБІТНИЦТВО

Польщі та Нідерландах.

Подібна тісна взаємодія також відбувалася з Міжнародною академією ОЕСР з розслідування податкових та фінансових злочинів. Ця академія на постійній основі проводить навчальні тренінги для працівників правоохоронних відомств країн Європи, до яких третій рік поспіль також долучаються працівники БЕБ. Учасники цих навчальних програм здобули корисні знання та досвід щодо виявлення зловживання новітніми технологіями у фінансових злочинах, а також протидії відмиванню грошей та викликам, пов'язаним із криптоактивами.

У межах розбудови співробітництва з міжнародними партнерами у 2025 році відбувалася тісна співпраця з Податковою та митною службою Його Величності (HM Revenue & Customs, HMRC), зокрема щодо обміну інформацією стосовно економічних правопорушень та організації для представників БЕБ практичних тренінгів з проведення розслідувань.



У 2025 році БЕБ продовжило співробітництво із Секретаріатом Організації економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР), зокрема, в межах спільної програми ОЕСР та ПРООН «Податкові інспектори без кордонів» (Tax Inspectors Without Borders, TIWB), започаткованої у 2024 році. За результатами такої взаємодії в ході зустрічей із представниками Служби фіскальної розвідки та розслідувань Нідерландів (FIOD) здійснено всебічну оцінку спроможностей БЕБ щодо розслідування кримінальних правопорушень у сфері економіки

держави, виявлення наявних прогалин та визначення потенційних шляхів їх усунення.

Результатом налагодженої співпраці зі Світовим Конгресом Українців у 2025 році стала поїздка Директора БЕБ Олександра Цивінського та заступника Директора з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації БЕБ Юрія Белоусова до м. Торонто, Канада, з метою участі в 4-й щорічній бізнес-конференції «Відбудова України». У цій конференції взяли участь представники урядів, міжнародних організацій та бізнесу України, Канади та Європи. Крім того, керівництво БЕБ здійснило низку зустрічей із представниками міжнародних організацій та відомств Канади, діяльність яких стосується компетенції БЕБ, зокрема з представником Канади з питань відбудови України Христею Фріланд, представниками Канадсько-Української торгової палати (КУПТ), президентом Світового Конгресу Українців (СКУ) Павлом Гродом та керівником Поліції міста Торонто Мироном Демківим. У результаті зустрічей досягнуто домовленості щодо можливості залучення інших партнерських організацій до інституційного розвитку БЕБ.

У 2025 році системно здійснювався обмін інформацією з компетентними органами іноземних держав з метою вирішення оперативних завдань, зокрема опрацьовано 336 відповідних запитів на обмін інформацією з компетентними органами іноземних держав – 160 вхідних та 176 вихідних, а також 378 отриманих / надісланих відповідей на них.

## СПІВПРАЦЯ З ІНОЗЕМНИМИ ДОНОРСЬКИМИ І ВИКОНАВСЬКИМИ ОРГАНІЗАЦІЯМИ

У межах співпраці у 2025 році отримано програмне забезпечення ORBIS та підписано відповідну угоду щодо постійного використання бази з Консультативною місією Європейського Союзу в Україні (КМЕС). Крім того, КМЕС у звітному періоді організувала та проводила для працівників БЕБ тематичні тренінги та семінари щодо залучення нових методик розслідування фінансових злочинів.

Також у звітному періоді за сприяння міжнародних партнерів БЕБ отримало чотири ліцензії програмного забезпечення Soft Crystal Intelligence для проведення працівниками БЕБ розслідування правопорушень з криптоактивами. Окремо, БЕБ досягнуто

## СПІВПРАЦЯ З УПОВНОВАЖЕНИМИ ОРГАНАМИ ІНОЗЕМНИХ ДЕРЖАВ, МІЖНАРОДНЕ СПІВРОБІТНИЦТВО

домовленостей щодо отримання 173 ноутбуків, програмного забезпечення та 8 жорстких дисків для використання працівниками БЕБ та представниками атестаційних комісій БЕБ.

У 2025 році за підтримки Уряду Великої Британії в БЕБ реалізовано проект

Британської Ради в Україні «BELT», а саме проведено навчальний курс з вивчення англійської мови для держслужбовців, залучених до процесів євроатлантичної інтеграції.



# СПІВПРАЦЯ З НЕДЕРЖАВНИМИ ОРГАНІЗАЦІЯМИ ТА МЕДІА



## СПІВПРАЦЯ З НЕДЕРЖАВНИМИ ОРГАНІЗАЦІЯМИ ТА МЕДІА

У 2025 році БЕБ забезпечило системну, відкриту та регулярну комунікацію з громадянським суспільством, медіа, бізнес-спільнотою та недержавними організаціями. Основну увагу було відведено прозорому інформуванню про результати роботи БЕБ, системному поясненню змін у підходах, реформ та рішень БЕБ, їх впливу на економіку та бізнес-середовище, а також формуванню довіри через регулярний і послідовний діалог.

Протягом року на офіційному вебсайті, сторінках БЕБ у соціальних мережах та месенджерах опубліковано 1 013 інформаційних повідомлень про завдання, напрями та результати діяльності центрального апарату та територіальних управлінь БЕБ. Крім того, на вебсайті БЕБ оприлюднено майже 1 800 інформаційних матеріалів і документів, що забезпечило відкритий доступ до публічної інформації про роботу органу.

Посилено присутність БЕБ у соціальних мережах і месенджерах як ключових каналах оперативного інформування. Загальне охоплення аудиторії офіційних сторінок порівняно з 2024 роком зросло на 100,4 % (у 2025 році – 15 742 682, у 2024 році – 7 857 471), тобто фактично подвоїлося за рік, що свідчить про зацікавленість у роботі БЕБ.

Розширено використання відеоконтенту та візуальних форматів подання інформації, завдяки чому інформація про діяльність БЕБ стала більш зрозумілою та доступною для широкої аудиторії. Загалом створено та опубліковано 476 відеоматеріалів. Крім того, підготовлено 32 відео-дайджести, які транслювалися на власних інформаційних ресурсах БЕБ і на регіональних телеканалах, зокрема «Перший Західний», «Конкурент», «ГОК», «Промінь», «ПІТІВІ», «Київ», «МІГ», «Подільське ефірне телебачення». Таким чином розширено регіональне охоплення для донесення ключових меседжів БЕБ до місцевих громад.

Представники БЕБ у 2025 році надали 44 коментарі та інтерв'ю українським і міжнародним медіа. Зокрема, відбувалися прямі ефіри та виступи в межах загальнонаціонального телемарафону «Єдині новини» для телеканалів «Інтер», «Рада», «Ми Україна», а також на телеканалах «ТСН», «Суспільне», «Прямий», «24 канал», «Еспресо.TV», «Апостроф TV», ТРК «Аверс», «Рудана» та інших.

Окрему увагу приділено персональним

комунікаціям керівництва БЕБ. Організовано інтерв'ю Директора БЕБ Олександра Цивінського для телеканалу «1+1», провідних українських та міжнародних медіа і платформ, таких як «Українська правда», «ZN.UA», «ЦЕНЗОР.НЕТ», «Юридична практика», «Комерсант український», «The Kyiv Independent», інформаційних агенцій «Reuters», «Euromaidan Press», а також ютуб-каналам «Відверто», ProUA та «24 канал».

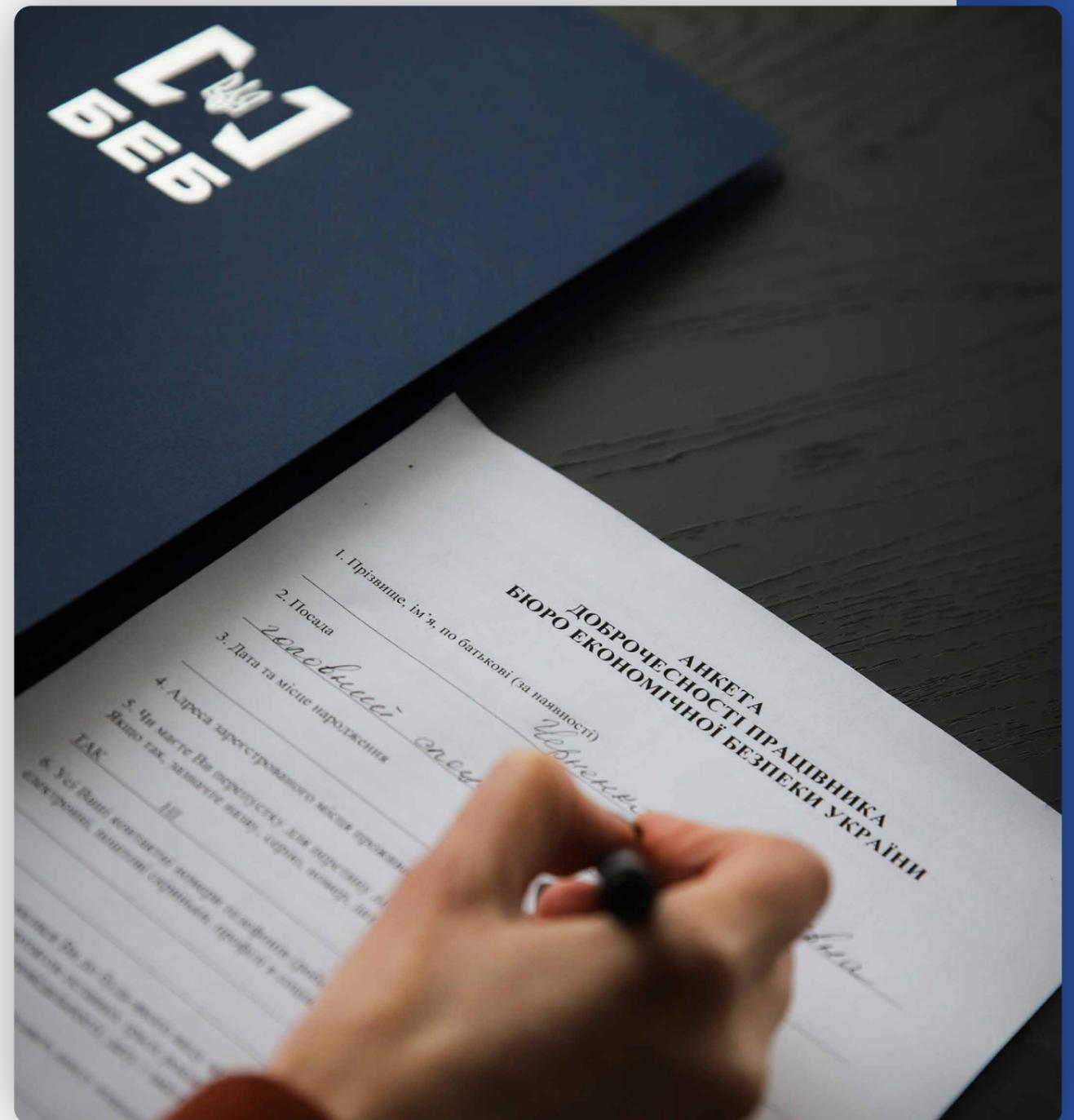
Паралельно з медійною активністю БЕБ поглибило взаємодію з бізнесом, експертним середовищем та інститутами громадянського суспільства. Протягом року відбувалися регулярні зустрічі з представниками Європейської Бізнес Асоціації, Американської торговельної палати, Українського союзу промисловців і підприємців, Торгово-промислової палати України, Української ради бізнесу, профільних галузевих асоціацій та професійних об'єднань. Під час цих зустрічей обговорювалися реформи у сфері економічної безпеки, пропозиції БЕБ щодо змін до законодавства, розроблення Єдиної інформаційної системи БЕБ, а також актуальні питання протидії нелегальному обігу підкацизної продукції. Загалом у 2025 році представники БЕБ узяли участь у понад 40 заходах, організованих недержавними структурами, громадськими організаціями та медіа.

Важливою складовою комунікаційної роботи залишалася освітня та просвітницька діяльність. Працівники БЕБ у 2025 році провели ознайомчі лекції та інтерактивні зустрічі для студентів провідних українських закладів вищої освіти, зокрема Національного юридичного університету імені Ярослава Мудрого, Національної академії внутрішніх справ, КНУ імені Тараса Шевченка, Волинського національного університету імені Лесі Українки. Окремо варто відзначити участь Директора БЕБ у міжнародному заході «Ukraine Trek 2025», під час якого відбулася зустріч зі студентами та випускниками Гарвардського університету і Массачусетського технологічного інституту (MIT), де обговорювалася роль державних інституцій у захисті економіки та формуванні політики після перемоги України.

Загалом у 2025 році комунікаційна діяльність БЕБ була спрямована на підвищення відкритості, передбачуваності та зрозумілості роботи БЕБ для суспільства та бізнесу, а також на формування сталого діалогу навколо реформ у сфері економічної безпеки.



# РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ ЩОДО ЗНИЖЕННЯ КОРУПЦІЙНИХ РИЗИКІВ



## РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ ЩОДО ЗНИЖЕННЯ КОРУПЦІЙНИХ РИЗИКІВ

Заходи із зниження корупційних ризиків у діяльності БЕБ здійснювалися відповідно до Антикорупційної програми Бюро економічної безпеки України на 2025–2027 роки, затвердженої наказом Бюро економічної безпеки України від 27 грудня 2024 року № 223 (далі – Антикорупційна програма), якою проголошено, що керівництво і працівники центрального апарату та територіальних управлінь БЕБ у своїй діяльності, а також у правовідносинах із органами державної влади, органами місцевого самоврядування, юридичними та фізичними особами керуються принципом нульової толерантності до корупції в будь-яких її формах та проявах, вживають і надалі вживатимуть усіх заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції, передбачених законодавством та Антикорупційною програмою.

Система заходів реалізації антикорупційної політики БЕБ характеризується комплексністю: охоплення превентивних, кадрових, контрольних і комунікаційних заходів, а також заходів, які передбачені програмними документами, що в розрізі положень антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми є обов'язковою складовою антикорупційної програми відповідно до частини другої статті 19 Закону України «Про запобігання корупції».

Результати моніторингу Антикорупційної програми, у тому числі ідентифікованих корупційних ризиків, що фіксують динаміку, доступні на офіційному вебсайті БЕБ у рубриці «Звітність з виконання Антикорупційної програми Бюро економічної безпеки України».

Функціями (процесами), у яких ідентифіковано корупційні ризики, були: здійснення досудового розслідування, здійснення оперативно-розшукової діяльності, здійснення інформаційно-аналітичної роботи, закупівля товарів, робіт і послуг, управління фінансами.

Результати ідентифікації корупційних ризиків, рівні ймовірності реалізації, наслідки та рівні корупційних ризиків, а також заходи впливу на корупційні ризики та етапи їх виконання БЕБ зафіксувало в реєстрі ризиків.

У межах надання методичної та консультативної допомоги з питань дотримання вимог актів законодавства щодо етичної поведінки, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, інших вимог, обмежень та заборон, передбачених Законом України

«Про запобігання корупції», у 2025 році забезпечено:

1) надання працівникам БЕБ інформаційних матеріалів та роз'яснень щодо основних вимог, заборон і обмежень, установлених Законом України «Про запобігання корупції», організацію навчання працівників БЕБ з питань доброчесності та запобігання корупції;

2) виконання заходів з усунення (мінімізації) корупційних ризиків у сфері досудового розслідування, інформаційно-пошукової та аналітично-інформаційної роботи, публічних закупівель, а також використання матеріальних ресурсів, управління персоналом.

Крім того, затверджено форми, теми, строки проведення навчальних заходів з питань запобігання та протидії корупції в межах виконання Антикорупційної програми, які реалізовувалися БЕБ у 2025 році.

У частині реалізації заходів щодо роботи зі зниження корупційних ризиків здійснено облік, перевірку анкет доброчесності працівників центрального апарату та територіальних управлінь БЕБ та сформовано відповідний реєстр анкет доброчесності.

Також, здійснюється напрацювання та вдосконалення нормативно-правової бази, зокрема в рамках реалізації Плану заходів, спрямованих на виконання Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку як частини сектору безпеки і оборони України на 2023 - 2027 роки (далі – План заходів), затвердженого розпорядженням КМУ від 23 серпня 2024 року № 792-р, підготовлені та надані до основного розробника (Офіс Генерального прокурора, МВС) пропозиції до концепції, складових та шляхів впровадження системи моніторингу оцінювання ефективності заходів впливу на корупційні ризики для всіх органів правопорядку та прокуратури.

Крім того, в рамках реалізації Плану заходів, систематично надаються пропозиції до законопроекту, яким впроваджується інститут доброчесності визначення критеріїв доброчесності та єдиного механізму її перевірки, а також для розроблення та впровадження типового етичного кодексу для працівників органів правопорядку, який визначатиме принципи доброчесності, чесності, прозорості та неприпустимості корупції, із зазначенням механізму звітності та притягнення до відповідальності за недотримання зазначеного кодексу.





КОШТОРИС БЕБ ТА СТАН ЙОГО ВИКОНАННЯ

У 2025 році БЕБ як головний розпорядник бюджетних коштів здійснювало діяльність у межах видатків, передбачених Державним бюджетом України за бюджетною програмою 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки».

Законодавчі засади створення та функціонування БЕБ передбачають гарантії незалежності його діяльності, зокрема, через належний рівень оплати праці, визначений законом порядок фінансування та матеріально-технічного забезпечення, що повинно сприяти залученню та утриманню кваліфікованих кадрів, мотивувати до досягнення високих результатів і забезпечити ефективне виконання покладених на БЕБ завдань.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» для БЕБ за КПКВ 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» передбачено видатки за загальним та спеціальним фондами у сумі **1 943,9 млн грн**. Основну складову видатків становлять витрати на оплату праці з нарахуваннями, які становлять **1 668,1 млн грн**, або 86 % загального обсягу.

Гранична чисельність працівників центрального апарату і територіальних управлінь БЕБ на 2025 рік відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» визначена в кількості **не більше 2 000 осіб**. Станом на **01.01.2026** фактична чисельність працівників БЕБ становила **1 196 осіб**.

Доведений обсяг кошторисних призначень на 2025 рік становив 34 % загальної потреби, визначеної в Бюджетному запиті, яка становила 5 648,0 млн грн.

Законом України від 21 жовтня 2025 року № 4648-ІХ «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» щодо фінансового забезпечення сектору безпеки і оборони» видатки БЕБ було скорочено на 50,0 млн грн для спрямування вивільненого ресурсу на розв'язання першочергових завдань сектору безпеки і оборони.

Згідно з кошторисом на 2025 рік (зі змінами) за КПКВ 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» затверджено видатки за загальним фондом в сумі **1 893,8 млн грн**.

За січень – грудень 2025 року КПКВ 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» касові видатки загального фонду становили **1 766,5 млн грн**, що становить 93 % затверджених кошторисних призначень.

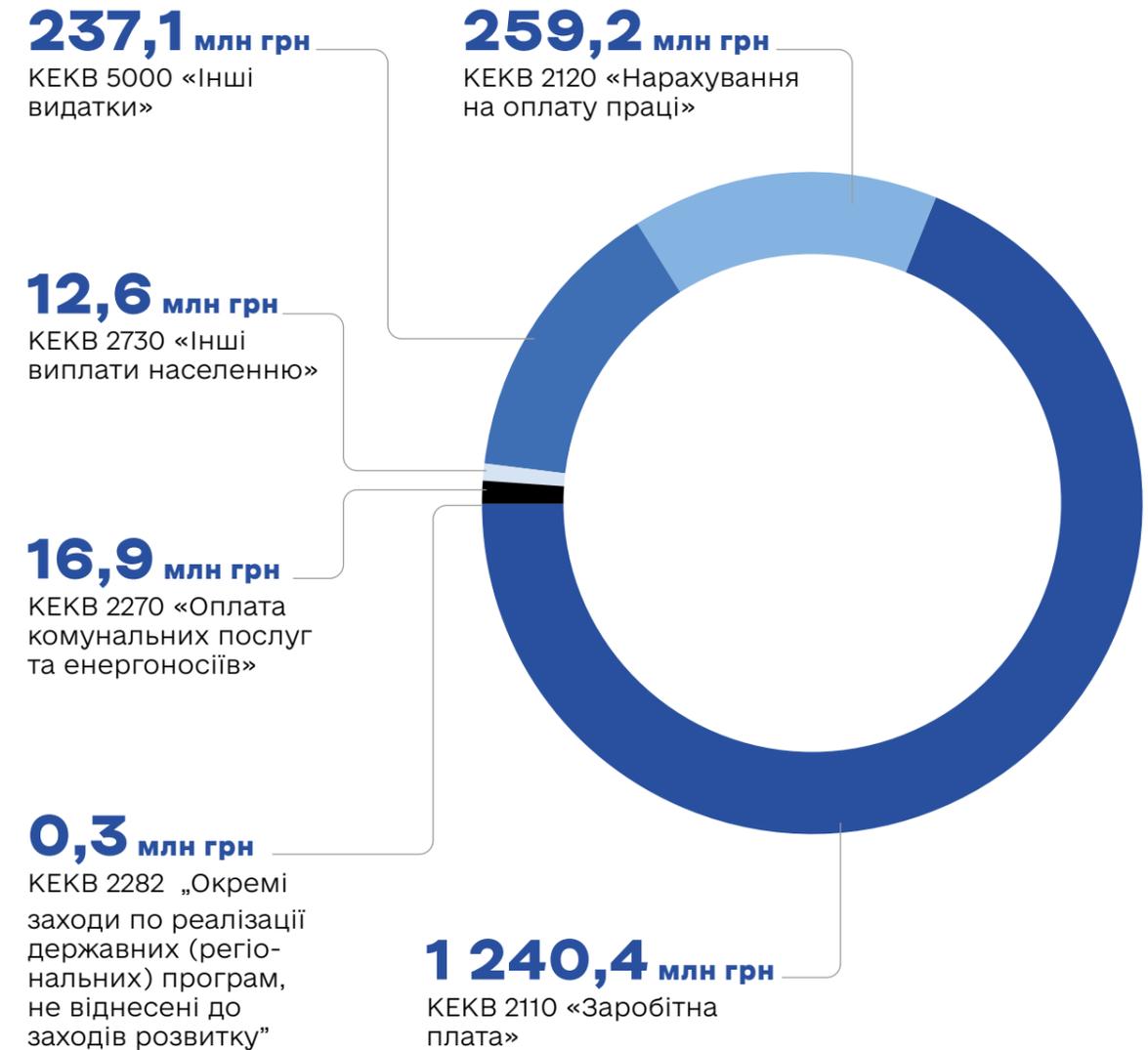
Станом на 01.01.2026 дебіторська заборгованість становила: за загальним фондом – **4,0 млн грн**, за спеціальним фондом – **3,0 млн грн**.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами станом на **01.01.2026 відсутня**.

КОШТОРИС БЕБ ТА СТАН ЙОГО ВИКОНАННЯ

НАПРЯМИ ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ ЗА ЗАГАЛЬНИМ ФОНДОМ ДЕРЖАВНОГО БЮДЖЕТУ ЗА 2025 РІК

КПКВ 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки»



Всього використано видатків за 2025 рік

**1 766,5** млн грн

**ІНШІ ВІДОМОСТІ,  
ЩО СТОСУЮТЬСЯ  
РЕЗУЛЬТАТІВ  
ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ  
ТА ВИКОНАННЯ  
ПОКЛАДЕНИХ НА  
НЬОГО ЗАВДАНЬ**



## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

### НОРМОТВОРЧА ДІЯЛЬНІСТЬ

Протягом 2025 року в БЕБ тривала робота з напрацювання пропозицій щодо вдосконалення законодавства України, що регулює діяльність органу, та виконання покладених на БЕБ завдань із протидії правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави.

У липні 2025 року внаслідок зміни Уряду виникла необхідність повторного внесення законопроектів, розробником яких є БЕБ, на розгляд Верховної Ради України.

Новий склад Кабінету Міністрів України підтримав і повторно вніс як суб'єкт законодавчої ініціативи на розгляд Верховної Ради України проекти законів України, які БЕБ розробило у 2025 році, а саме:

- «Про внесення змін до деяких законів України щодо вдосконалення правового регулювання діяльності Бюро економічної безпеки України» (реєстр. № 14207 від 12.11.2025) – щодо забезпечення отримання БЕБ у межах кримінального провадження інформації від страхувальників, отримання висновку судового експерта під час розслідування кримінальних проступків, покращення взаємодії БЕБ із Верховною Радою України та вдосконалення правового регулювання інших питань діяльності БЕБ;
- «Про внесення змін до статті 136 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» щодо можливості Бюро економічної безпеки України отримувати інформацію, що міститься у системі депозитарного обліку» (реєстр. № 14294 від 11.12.2025) – щодо отримання БЕБ інформації в межах кримінального провадження, що становить професійну таємницю учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків;
- «Про внесення змін до статті 43 Закону України «Про електронні комунікації» щодо вдосконалення правових засад протидії правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави» (реєстр. № 14369 від 12.01.2026) – щодо включення БЕБ до переліку спеціальних користувачів радіочастотного спектра.

Крім того, у 2025 році БЕБ продовжено

роботу з приведення актів Кабінету Міністрів України у відповідність із Законом України від 20 червня 2024 року № 3840 «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення роботи Бюро економічної безпеки України» (далі – Закон № 3840), прийнятим на виконання міжнародно-правових зобов'язань України щодо переважання БЕБ.

Зокрема, на виконання Закону № 3840 у 2025 році БЕБ розробило проекти таких актів Уряду:

- розпорядження Кабінету Міністрів України від 03 грудня 2025 року № 1370-р, яким визнано таким, що втратило чинність, розпорядження Кабінету Міністрів України від 22 вересня 2021 р. № 1138 «Про визначення кількості заступників Директора Бюро економічної безпеки України»;
- постанова Кабінету Міністрів України від 14 січня 2026 року № 27 «Про визнання такою, що втратила чинність, постанови Кабінету Міністрів України від 16 грудня 2022 р. № 1398», якою врегульовано Порядок проведення незалежної оцінки (аудиту) ефективності діяльності Бюро економічної безпеки відповідно до вимог Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» до ухвалення Закону № 3840.

На виконання Закону № 3840 протягом 2025 року БЕБ забезпечило активну участь у розробленні Міністерством юстиції України проекту акта Уряду, прийнятого як постанова Кабінету Міністрів України від 21 січня 2026 року № 66 «Питання присвоєння спеціальних звань Бюро економічної безпеки та їх співвідношення з іншими спеціальними, а також військовими званнями».

Водночас на виконання Закону № 3840 наказом БЕБ від 25 вересня 2025 року № 175 затверджено Положення про дисциплінарну комісію Бюро економічної безпеки України, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2025 року за № 1567/44973.

Задля вдосконалення власної нормативно-правової бази БЕБ затверджено та зареєстровано в Міністерстві юстиції України інші 4 нормативно-правові акти, спрямовані на врегулювання порядку виплати грошового забезпечення особам, які мають спеціальні звання БЕБ; удосконалення опрацювання звернень громадян, що надходять на телефонну «гарячу» лінію БЕБ; удосконалення порядку направлення працівників БЕБ у службові відрядження в

## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

межах України та за кордон.

До того ж протягом 2025 року БЕБ працювало над унормуванням деяких аспектів діяльності БЕБ відповідно до рішення Рахункової палати від 23 вересня 2025 року № 22-1 «Про розгляд Звіту про результати аудиту відповідності на тему «Протидія правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави».

За результатами робочих зустрічей БЕБ із керівництвом комітетів Верховної Ради України обговорено та напрацьовано подальші кроки на шляху до вирішення питань щодо усунення неузгодженостей нормативно-правового регулювання окремих питань діяльності БЕБ, а також виконання міжнародно-правових зобов'язань України у сфері євроінтеграції в межах компетенції БЕБ.

Додатковим інструментом для поглиблення вивчення проблемних питань нормативного забезпечення діяльності БЕБ стало утворення спільних робочих груп у складі представників БЕБ та народних депутатів України.

Водночас у 2026 році БЕБ планує завершити заходи з виконання міжнародно-правових зобов'язань України у сфері євроінтеграції в межах компетенції БЕБ.

Так, на виконання зобов'язань України у сфері євроінтеграції за переговорним розділом 32 «Фінансовий контроль» БЕБ здійснює заходи з розроблення змін до Кримінального та Кримінального процесуального кодексів України щодо імплементації положень Директиви (ЄС) 2017/1371 Європейського Парламенту та Ради від 5 липня 2017 року про боротьбу з шахрайством, спрямованим проти фінансових інтересів Союзу, кримінально-правовими засобами.

Водночас на виконання Дорожньої карти з питань верховенства права БЕБ вживатиме заходів щодо ратифікації Україною Міжнародної Конвенції про боротьбу з підробкою валюти, підписаної у Женеві 20 квітня 1929 року, та Протоколу до неї, а також імплементації в національне законодавство актів права ЄС у сфері кримінальної відповідальності за підроблення валюти.

Одним із пріоритетних заходів Дорожньої карти з питань верховенства права за переговорним розділом 24 «Юстиція, свобода та безпека» і плану заходів, спрямованих на виконання Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку як частини сектору безпеки і оборони України на 2023–2027 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2024 року № 792-р, у межах компетенції

БЕБ є розроблення законопроекту з метою посилення аналітичного потенціалу БЕБ, визначення БЕБ центральним органом виконавчої влади із спеціальним статусом для забезпечення ефективності реалізації гарантій його незалежності.

Відповідні законодавчі ініціативи запропоновано включити до плану пріоритетних дій Уряду на 2026 рік та Плану законопроектної роботи Верховної Ради України на 2026 рік.

### КАДРОВИЙ ПОТЕНЦІАЛ

#### Кадрове переважання та інституційний розвиток

Інституційне оновлення персоналу БЕБ у 2025–2026 роках є одним із ключових напрямів розвитку та важливою складовою трансформації БЕБ у сучасний аналітично орієнтований правоохоронний орган. Кадрова реформа БЕБ розглядається не як адміністративний процес, а як інструмент стратегічної зміни моделі роботи – від реагування на правопорушення до їх системного виявлення та запобігання їх вчиненню на основі аналітики.

Кадрове переважання поєднує два взаємопов'язані інструменти – одноразову атестацію чинних працівників і започаткування нового механізму кадрового добору. Разом ці інструменти формують основу довгострокової інституційної спроможності БЕБ.

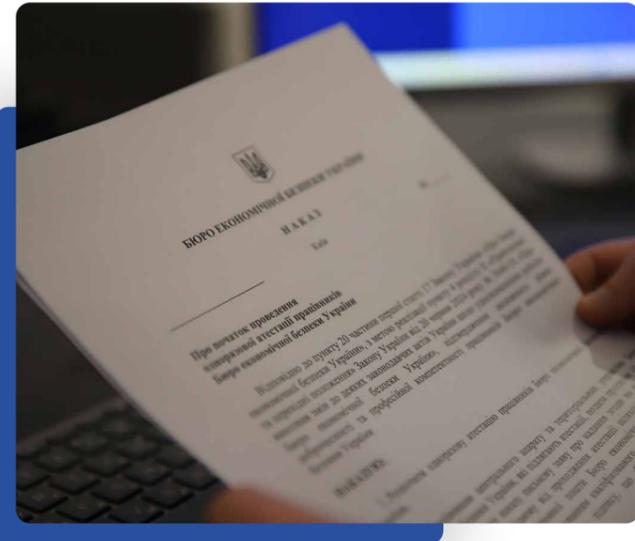
Водночас кадрові рішення цього періоду є першим етапом ширшої трансформації аналітичної складової БЕБ, яка передбачає перехід до ризик-орієнтованої моделі роботи, посилення міжнародної взаємодії та розвиток фінансових розслідувань.

#### Одноразова атестація працівників

Проведення одноразової атестації працівників БЕБ передбачене законодавчими змінами, що відбулися 2024 року, як обов'язковий етап реформування органу. Її завданням є підтвердження професійної відповідності працівників, оцінювання доброчесності та формування нової управлінської культури.

Підготовка до атестації розпочалася відразу після призначення нового Директора БЕБ. Уже в серпні 2025 року БЕБ ініціювало офіційні звернення до міжнародних партнерів із проханням надати перелік організацій, які можуть делегувати представників до складу атестаційних комісій. Такий підхід від початку визначив міжнародну компоненту як гарантію неупередженості.

**ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ**



Особливість процесу атестації працівників БЕБ полягає й у процесі формування атестаційних комісій. Кожна комісія складається з дванадцяти членів: шість осіб делегуються міжнародними та іноземними партнерами, а шість визначаються Директором БЕБ. Рішення комісій ухвалюються більшістю голосів за умови підтримки як міжнародної, так і національної частини складу, що додатково забезпечує збалансованість рішень.

Значну роль відіграє Перша атестаційна комісія, до складу якої увійшли провідні міжнародні експерти з досвідом у сфері антикорупційної політики та правоохоронної реформи. Саме на цю комісію покладено проведення атестації керівної ланки БЕБ.

Окремим інституційним елементом стало формування секретаріату атестаційних комісій. З огляду на те, що атестацію проходять усі працівники БЕБ, є потенційний конфлікт інтересів у разі повного адміністрування процесу самим БЕБ. Саме тому за попередніми домовленостями з міжнародними партнерами погоджено, що секретаріат функціонуватиме незалежно від БЕБ, а його фінансування та організаційна підтримка покладаються на міжнародних донорів.

Водночас БЕБ поінформувало міжнародних партнерів про свою готовність максимально сприяти організаційно-технічній підтримці роботи секретаріату, зокрема, шляхом надання приміщень для опрацювання необхідної для роботи комісії інформації, комунікаційної підтримки та доступу до захищеного програмного забезпечення для проведення тестування тощо.

Упродовж другої половини 2025 року тривали консультації з міжнародними партнерами щодо методології оцінювання,

стандартів Європейського суду з прав людини та критеріїв доброчесності. Паралельно БЕБ здійснило аналіз попереднього українського досвіду переатестацій у правоохоронних органах, зокрема судової практики, позиції Уповноваженого Верховної Ради України з прав людини, щоб мінімізувати ризики формального підходу та подальших судових оскаржень результатів атестації.

Наприкінці грудня 2025 року було нормативно оформлено процедуру атестації і затверджено відповідний Порядок, який подано на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України. Документ заклав принципи законності, прозорості, неупередженості та правової визначеності, а також чіткі критерії оцінювання доброчесності й професійної компетентності працівників БЕБ.

Офіційний початок атестації визначено наказом БЕБ від 29 січня 2026 року. Цей наказ став точкою переходу до практичної реалізації реформи.

5 лютого 2026 року відбулися перші установчі засідання атестаційних комісій, на яких обрано голів та секретарів шляхом відкритого голосування з числа членів комісій. Саме з цього моменту комісії перейшли до повноцінної організаційної роботи.

11 лютого 2026 року завершився строк подання заяв працівників БЕБ щодо згоди на проходження атестації. За результатами опрацювання заяв готовність пройти процедуру підтвердили 1 145 працівників БЕБ. Це свідчить про значну залученість персоналу до процесу оновлення.

Перший етап атестації охоплюватиме керівників і заступників керівників структурних підрозділів центрального апарату БЕБ, а також керівників і заступників керівників територіальних управлінь БЕБ. Загалом цей етап стосується близько 30 осіб і має задати стандарт доброчесності для всієї системи управління.

Таким чином, станом на початок 2026 року атестація перейшла у фазу практичної реалізації та розглядається як інструмент формування нової інституційної якості органу.

**Започаткування нового механізму кадрового добору**

Паралельно з атестацією працівників БЕБ у 2025–2026 роках здійснюється підготовка до повноцінного впровадження нової системи кадрового добору, передбаченої законодавчими змінами 2024 року.

Ключовою передумовою кадрового добору стало затвердження нової, більш ефективної організаційної структури БЕБ.

**ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ**

Вона формувалася на основі аналізу функціонального навантаження, ризиків у сфері економічної безпеки та необхідності посилення аналітичної складової. Організаційна структура БЕБ орієнтована на концентрацію ресурсів у підрозділах, що забезпечують аналітику, фінансові розслідування, міжнародну взаємодію та внутрішній контроль.

Для здійснення безпосереднього добору нових працівників БЕБ спільно з міжнародними партнерами сформовано дві кадрові комісії, покликані забезпечити прозорий та незалежний конкурсний відбір. Як і атестаційні комісії, вони формуються за паритетною моделлю: шість представників від міжнародних партнерів і шість – за рішенням Директора БЕБ. Такий підхід забезпечує єдині стандарти доброчесності та довіри до результатів конкурсів.

Нормативною основою конкурсних процедур стало затвердження Положення та Регламенту кадрових комісій у грудні 2025 року та їх державна реєстрація в Міністерстві юстиції України в лютому 2026 року. Цими актами передбачено відкритість засідань, відео- та аудіофіксацію, публічність інформативної частини проведення конкурсів.

Пріоритетами кадрового добору на 2026 рік визначено посилення аналітичних підрозділів, добір детективів до Головного підрозділу детективів, підрозділу внутрішнього контролю та міжнародного підрозділу, посилення територіальних управлінь БЕБ. Такий фокус відповідає стратегічній моделі БЕБ як аналітичного правоохоронного органу з розвиненою міжнародною співпрацею.

При цьому враховуються особливості добору на державну службу в умовах воєнного стану. Законодавство передбачає проведення повноцінних конкурсів після припинення або скасування воєнного стану, але не пізніше визначеного строку, що забезпечує баланс між реформою кадрової

системи та безпековими реаліями. Отже, у 2025–2026 роках БЕБ заклало системну основу для нової кадрової моделі, що поєднує атестацію, конкурсні процедури та структурне оновлення органу.

**Укомплектованість органу**

2025 рік став для БЕБ етапом фундаментального перезавантаження. Ключовим вектором розвитку було впровадження норм **Закону № 3840-IX**, який установив безальтернативний стандарт: призначення на посади в БЕБ можливе **виключно за результатами прозорого конкурсного відбору**.

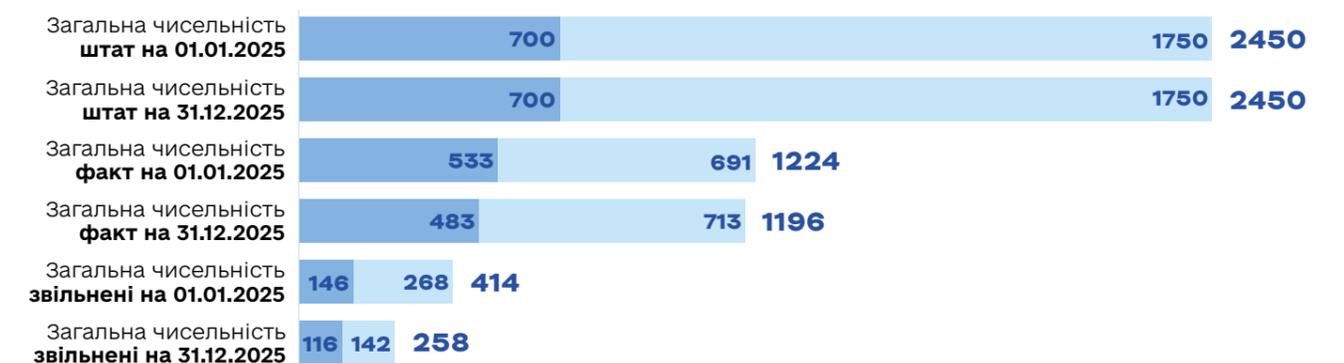
Згідно з пунктом 6 Прикінцевих та перехідних положень Закону № 3840-IX, право на створення кадрових комісій для проведення конкурсного відбору з'являється лише після призначення Директора БЕБ за новою процедурою. Оскільки таке призначення відбулося 06 серпня 2025 року (розпорядження Кабінету Міністрів України № 821-р «Про призначення Цивінського О.І. Директором Бюро економічної безпеки України»), БЕБ опинилося в унікальній юридичній ситуації:

- **принциповість закону:** прийняття на службу без конкурсу було категорично заборонено;
- **часовий лаг:** тримісячний строк, відведений законом на формування кадрових комісій, об'єктивно унеможливив класичні конкурсні відбори протягом 2025 року.

Ця свідомо пауза стала свідченням того, що БЕБ обрало шлях суворого дотримання «букви» закону, відмовившись від сумнівних кадрових призначень на користь майбутньої професійної атестації та відкритих конкурсів.

Попри законодавчі обмеження на призначення нових працівників, БЕБ забезпечило безперебійність своєї діяльності.

**Інформація про кількісний склад Бюро економічної безпеки України** ● ЦА ● ТУ



## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

У жовтні 2025 року, керуючись **Законом України «Про правовий режим воєнного стану»**, БЕБ запровадило алгоритм відкритого добору працівників на державну службу, що дало змогу частково компенсувати кадровий дефіцит, не порушуючи принципів меритократії:

- **проведено доборів:** 82;
- **опрацьовано резюме:** опрацьовано 746 резюме, що свідчить про високий рівень довіри до БЕБ як до роботодавця;
- **рух кадрів (серпень – грудень 2025 року):** призначено 58 фахівців, звільнено 131 працівника.

Основними факторами плінності кадрів є критичний рівень оплати праці, що не відповідає прожитковому мінімуму та не витримує конкуренції з іншими правоохоронними органами, а також високе психологічне навантаження у зв'язку з обов'язковою атестацією.

При цьому слід зазначити, що **14 працівників БЕБ** наразі захищають державу в лавах Збройних Сил України.

### Підвищення професійної спроможності працівників БЕБ

Розвиток компетенцій відбувався в межах реалізації Дорожньої карти з питань верховенства права. БЕБ інвестує в інтелектуальний капітал, щоб відповідати міжнародним стандартам.

**Внутрішнє навчання:** 216 працівників (159 чоловіків та 57 жінок) пройшли 33 спеціалізовані курси.

**Міжнародний досвід:** 49 фахівців (35 чоловіків та 14 жінок) узяли участь у закордонних тренінгах, інтегруючи найкращі світові практики в роботу БЕБ.

Зазначені заходи були спрямовані на підвищення рівня професійних компетентностей, розвиток інституційної спроможності та впровадження найкращих національних і міжнародних практик у діяльність БЕБ у контексті забезпечення принципів верховенства права.

### Розвиток кадрового потенціалу та співпраця з закладами вищої освіти

БЕБ приділяє значну увагу формуванню майбутньої генерації фахівців. Протягом 2025 року забезпечено супровід договірної роботи щодо практичної підготовки студентів відповідно до вимог чинного **Положення про проведення практики студентів вищих навчальних закладів України**, затвердженого наказом Міністерства освіти України

від 08 квітня 1993 року № 93, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30 квітня 1993 року за № 35.

### Результати взаємодії із закладами вищої освіти

- укладено **6 договорів** про проходження практики з провідними закладами вищої освіти;
- **32 студенти** успішно здобули практичний досвід у підрозділах БЕБ.

Така діяльність не лише сприяє формуванню позитивного іміджу БЕБ як соціально відповідальної установи, а й посилює репутацію органу як привабливого роботодавця для молодих талантів, зацікавлених у розвитку держави.

Додаткова детальна інформація у сфері кадрової політики БЕБ наведена **в додатку 1 до Звіту**.

### Цифровізація HR-процесів

БЕБ переходить від паперової бюрократії до цифрового управління. На фінальному етапі впровадження перебуває програмне забезпечення «Система автоматизації проведення конкурсів».

Ефективність системи базується на трьох стовпах:

- **швидкість** – автоматичний скринінг кандидатів;
- **прозорість** – цифрова історія кожного рішення та оцінки члена комісії;
- **оптимізація** – формування рейтингів та графіків у «кілька кліків».

### Забезпечення кадрової безпеки та доброчесності

Фундаментом розбудови БЕБ як інституції нового зразка є безкомпромісний контроль за чистотою лав та професійною етикою. Важливою складовою верифікації кандидатів на посади, а також моніторингу діяльності працівників БЕБ є проведення опитувань із застосуванням поліграфа. Виконання цієї стратегічної функції покладено на Департамент персоналу БЕБ.

За підсумками проведено **54 спеціалізовані опитування**. Системне використання поліграфа у діяльності БЕБ є не просто технічною процедурою, а дієвим інструментом, що забезпечує:

- **високий стандарт доброчесності** – дає змогу на ранніх етапах ефективно виявляти приховані ризики та запобігати потраплянню на службу осіб із

## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

сумнівною репутацією чи конфліктом інтересів;

- **мінімізацію корупційних ризиків** – впровадження таких перевірок діє як потужний превентивний механізм, що стримує потенційні порушення та зміцнює дисципліну серед персоналу;
- **об'єктивізацію кадрових рішень** – результати досліджень надають керівництву БЕБ додаткову незалежну інформацію, необхідну для прийняття зважених рішень під час призначення фахівців на відповідальні та керівні посади;
- **підвищення довіри суспільства** – відкрита позиція щодо перевірок на доброчесність демонструє нульову толерантність БЕБ до будь-яких проявів протиправної діяльності та підтверджує готовність органу до самоочищення.

### Забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків

У 2025 році завершено гендерний аудит БЕБ, проведений у центральному апараті та територіальних управліннях БЕБ за участю фахівчинь ООН Жінки в Україні.

У звіті зафіксовано основні результати виконаної роботи, зокрема відзначено наявний потенціал БЕБ для побудови сучасного, безпечного, інклюзивного та гендерно відповідального робочого середовища, можливості БЕБ для посилення впровадження політики щодо забезпечення рівних прав і можливостей жінок і чоловіків, що сприятиме підвищенню ефективності органу. Крім того, відмічено високу довіру до керівництва і відкритість до діалогу серед персоналу.

На основі результатів аудиту сформовано Дорожню карту до 2028 року, яка передбачає посилення політики рівних можливостей, удосконалення недискримінаційних процедур добору персоналу, розвиток менторства, формування безпечного робочого середовища та оновлення підходів до комунікацій і моніторингу. Реалізація Дорожньої карти є важливим кроком до зміцнення інституційної спроможності БЕБ та наближення до європейських стандартів управління

### РЕСУРСНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТА ЦИВІЛЬНИЙ ЗАХИСТ

Упродовж звітнього періоду забезпечено належне утримання адміністративної будівлі центрального апарату БЕБ загальною площею 7 682,6 кв. м, а також орендованих приміщень загальною площею 2 739,3 кв. м

у технічно справному та належному санітарному стані. Завершено поточний ремонт внутрішніх орендованих приміщень загальною площею 1782,6 м<sup>2</sup>, розпочато капітальний ремонт (заміну) двох ліфтів, завершено капітальний ремонт системи пожежної сигналізації, системи керування евакуацією та автоматичної системи пожежогасіння; планові перевірки протипожежних систем та аварійних виходів.

Річний план закупівель, що включає 240 позицій на загальну суму 198 355 564,64 грн, оприлюднено на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель.

Укладено 37 договорів щодо експлуатації ліфтів, забезпечення зв'язку, комунальних та охоронних послуг, а також утримання нерухомого і рухомого майна.

Протягом 2025 року в центральному апараті та територіальних управліннях БЕБ здійснювалися заходи, спрямовані на забезпечення цивільного захисту працівників та забезпечення сталого функціонування в умовах особливого періоду, продовжується облаштування робочих місць.

У найпростіших укриттях створено та в міру потреби оновлюються запаси води та медикаментів, забезпечено наявність пожежного інвентарю та додаткових (резервних) джерел енергопостачання на випадок тривалих порушень режиму енергозабезпечення, налаштовано резервні канали зв'язку, придбано засоби індивідуального захисту органів дихання для працівників.

### РОЗВИТОК ІТ-ІНФРАСТРУКТУРИ

У звітному році виконано комплекс організаційних, технічних заходів з удосконалення кіберзахисту, модернізації ІТ-інфраструктури та підвищення ефективності роботи інформаційно-комунікаційних систем БЕБ.

### Забезпечення інформаційної безпеки та кіберзахисту

Реалізовано комплекс заходів із впровадження систем захисту інформації, підвищення захищеності інформаційних ресурсів, контролю доступу та мінімізації кіберризиків:

1. Створено комплексну систему захисту інформації автоматизованого робочого місця користувача інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний

## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

кордон, та користувачів Єдиного державного реєстру транспортних засобів.

### 2. Антивірусний захист:

установлено та налаштовано засоби антивірусного захисту на 682 пристроях;

забезпечено централізований моніторинг потенційних загроз шляхом адміністрування консолі управління агентами захисту кінцевих точок;

підвищено рівень захищеності кінцевих пристроїв від актуальних вірусних та мережевих атак;

засобами антивірусного захисту виявлено та нейтралізовано 61 025 шкідливих об'єктів, з них 68,2 % – типу «троян», 31,8 % – інші види шкідливих об'єктів.

### 3. Периметральний захист інформації:

розгорнуто систему периметрального захисту на основі міжмережевих екранів;

підключено та налаштовано 9 територіальних управлінь БЕБ та нове офісне приміщення БЕБ;

проведено перегляд та оптимізацію політик безпеки обладнання периметрального захисту відповідно до рекомендацій Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України та Служби безпеки України з метою зменшення потенційних ризиків кібербезпеки та витоку інформації;

здійснено комплексне налаштування та подальшу підтримку системи ідентифікації користувачів у мережевій інфраструктурі, що забезпечує підвищення рівня контрольованості доступу, посилення захисту облікових даних;

забезпечено належне функціонування та відмовостійкість системи віддаленого доступу користувачів, що гарантує стабільний, безперебійний і безпечний доступ до внутрішніх інформаційних ресурсів БЕБ. Проведена робота сприяла підвищенню доступності корпоративних сервісів і забезпечила безперервність виконання службових завдань у різних операційних умовах;

реалізовано комплекс заходів із удосконалення мережевої інфраструктури в частині розмежування доступу та сегментації внутрішніх ресурсів. Забезпечено впровадження оптимізованих правил маршрутизації, правил доступу та механізмів контролю, які створили додаткові рівні захисту та мінімізували вплив можливих інцидентів на критично важливі сервіси;

засобами периметрального захисту виявлено та заблоковано 1 104 спроби здійснення зовнішніх кібератак.

Заходи із забезпечення інформаційної безпеки та кіберзахисту в БЕБ спрямовані на формування стійкої та комплексної системи захисту інформаційних ресурсів, яка гарантує безперервний і контрольований доступ до даних, своєчасне отримання аналітичної та оперативної інформації уповноваженими особами, а також ефективну протидію кіберзагрозам.

Завпровадження багаторівневої моделі кібербезпеки, посилення антивірусного та периметрального захисту, централізований моніторинг і оптимізація політик безпеки забезпечили підвищення надійності обробки інформації, мінімізацію ризиків несанкціонованого доступу та витоку даних, що в цілому сприяє запобіганню економічним правопорушенням і зміцненню фінансової безпеки держави.

## Створення та розвиток інформаційно-комунікаційних систем

У межах модернізації інфраструктури виконано масштабні роботи з розбудови мережевої інфраструктури, оновлення серверних потужностей та впровадження нових інформаційних сервісів.

Проведено оптимізацію конфігурацій і оновлення програмного забезпечення, здійснено модернізацію наявних серверних потужностей.

Впровадження програмних систем:

- встановлено та налаштовано комп'ютерну програму «Інформаційна система автоматизації проведення конкурсів на зайняття посад та управління людськими ресурсами» («Кадри.Online»), також інтегровано модулі для автоматизації конкурсних процедур;
- розгорнуто та налаштовано систему обліку речових доказів у Бюро економічної безпеки України, яка впорядковує процеси зберігання обліку, захисту та передачі речових доказів, отриманих під час кримінальних проваджень;
- здійснено розгортання та продовжується впровадження програмного забезпечення «HelpDesk» для оптимізації обробки звернень стосовно технічних та організаційних питань;
- встановлено та налаштовано обладнання для проведення відеоконференцій керівництвом БЕБ, а також забезпечено функціонування телевізійного обладнання в загальнодоступних місцях будівлі центрального апарату БЕБ з метою демонстрації презентаційних

## ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ

матеріалів і інформації щодо інституційного становлення БЕБ.

Розгортання IT-інфраструктури для побудови центру обробки даних:

- встановлено комутаційне обладнання та джерела безперебійного живлення у новому серверному приміщенні центрального апарату БЕБ;
- виконано монтаж та налаштування серверного та комутаційного обладнання для побудови центру обробки даних;
- розгорнуто нову систему резервного копіювання більшої ємності та швидкодії;
- встановлено системи клімат-контролю та резервного живлення;
- здійснено міграцію IT-сервісів розташованих на майданчику орендованого дата-центру та сервісів зі старого обладнання на нові серверні потужності, що забезпечило більш високий рівень надійності, відмовостійкості та продуктивності.

Зв'язок та комунікація:

- Впроваджено IP-телефонію з підключенням 9 територіальних управлінь до системи, що забезпечило корпоративний зв'язок між підрозділами.

Здійснені заходи зі створення та розвитку інформаційно-комунікаційних систем БЕБ забезпечили формування сучасної, надійної та ефективної IT-інфраструктури, автоматизацію ключових процесів, безпечне зберігання та облік інформації, оптимізацію комунікацій і централізоване управління даними, що підвищує ефективність роботи всіх підрозділів і сприяє зміцненню інституційного розвитку БЕБ.

## Забезпечення доступу до інформаційних систем

Протягом року забезпечено стабільну підтримку роботи з державними реєстрами та інформаційно-довідковими системами, для покращення якості інформаційно-аналітичного забезпечення та підвищення ефективності оперативної діяльності БЕБ.

Управління доступами:

- надано (оновлено) 2147 доступів до державних реєстрів та інформаційних систем, скасовано 499 доступів;
- підтримано актуальність переліку користувачів та контроль за їх повноваженнями.

Єдина інформаційна система Бюро

економічної безпеки України:

- здійснено проектування Єдиної інформаційної системи Бюро економічної безпеки України.

Зазначені заходи наближають БЕБ до автоматизації процесів з протидії правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави.

## Участь у заходах

- взято участь у Київському міжнародному форумі з кібербезпеки 2025;
- за підтримки EUAM Ukraine та громадської організації ITDefends за участі експертів Мінцифри та АСМР Ukraine Chapter взято участь у триденній стратегічній сесії для керівників цифрових напрямів правоохоронних органів України;
- участь у кібербрифінгах CERT-UA;
- активна участь у засіданнях міжвідомчої робочої групи з питань цифрової трансформації, що здійснювалась з метою реалізації Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку та інших заходах.

Мета участі БЕБ у заходах у сфері IT та кібербезпеки полягає у посиленні професійної компетентності персоналу, обміні досвідом і кращими практиками, налагодженні міжвідомчої взаємодії та сприянні впровадженню сучасних цифрових технологій і стандартів кібербезпеки, що забезпечує підвищення ефективності діяльності органу та реалізацію стратегічних завдань реформування правоохоронних органів.

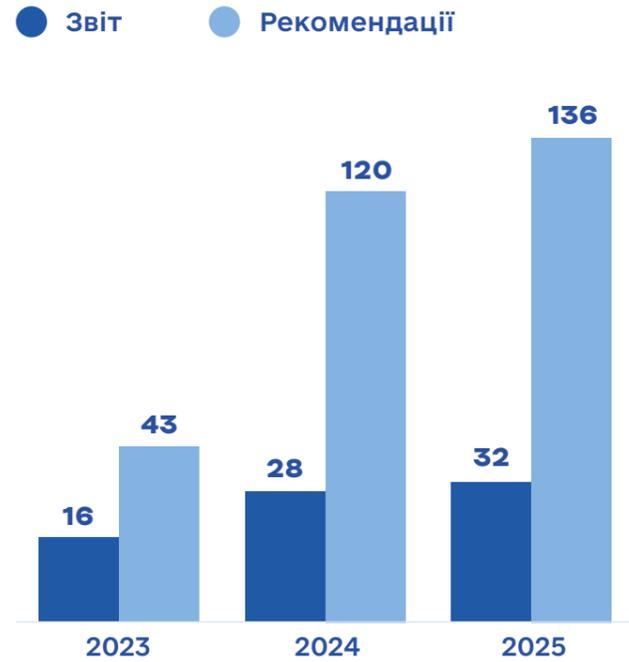
## ВНУТРІШНІЙ АУДИТ

Протягом 2025 року Сектор внутрішнього аудиту БЕБ здійснював планові внутрішні аудити структурних підрозділів БЕБ з питань дотримання вимог законодавства, ефективності використання бюджетних коштів і державного майна, організації та результативності внутрішніх процесів, виконання покладених завдань і функцій, а також стану внутрішнього контролю та управління ризиками.

За результатами внутрішніх аудитів складено 32 аудиторські звіти та надано 136 рекомендацій, спрямованих на усунення виявлених порушень і недоліків, мінімізацію ризиків та підвищення ефективності діяльності БЕБ.

**ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ**

**Кількість здійснених аудитів та наданих рекомендацій (по роках)**



Протягом 2025 року Сектор внутрішнього аудиту БЕБ здійснював планові внутрішні аудити структурних підрозділів БЕБ з питань дотримання вимог законодавства, ефективності використання бюджетних коштів і державного майна, організації та результативності внутрішніх процесів, виконання покладених завдань і функцій, а також стану внутрішнього контролю та управління ризиками.

За результатами внутрішніх аудитів складено 32 аудиторські звіти та надано 136 рекомендацій, спрямованих на усунення виявлених порушень і недоліків, мінімізацію ризиків та підвищення ефективності діяльності БЕБ.

**ДОКУМЕНТООБІГ**

Загальні відомості про організацію документообігу наведено **в додатку 2 до Звіту**.

Для забезпечення безперервного, зручного та безбар'єрного інформування громадян удосконалено роботу телефонної «гарячої лінії» БЕБ. Відповідно до наказу БЕБ від 30 грудня 2025 року № 275 «Про затвердження графіка проведення телефонної «гарячої лінії» в Бюро економічної безпеки України» лінія функціонує щоденно в робочі дні з 09:00 до 18:00. Це дає змогу заявникам отримувати роз'яснення та консультації

протягом усього робочого дня без обмежень у часі звернення.

Крім того, відновлено особистий прийом громадян та відкрито громадську приймальню БЕБ, що сприяє безпосередній комунікації із заявниками та більш повному врахуванню їхніх потреб.

Особливу увагу приділено доступності приміщень для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення. Громадську приймальню БЕБ облаштовано з урахуванням вимог безбар'єрності, зокрема встановлено пандус для безперешкодного доступу до будівлі.

Для належної роботи з відкритими даними, а також систематичного оновлення інформації на Єдиному державному веб-порталі відкритих даних розміщено наказ БЕБ від 25 серпня 2025 року № 150 «Про затвердження Порядку оприлюднення публічної інформації у формі відкритих даних, розпорядником якої є Бюро економічної безпеки України, та Плану дій із розвитку політики відкритих даних у Бюро економічної безпеки України на 2025–2026 роки»

**ВИКЛИКИ**

У 2025 році перед БЕБ постали виклики, пов'язані з фінансуванням інституції та нормативним впорядкуванням діяльності.

Зокрема, рівень оплати праці працівників БЕБ є непропорційно низьким та не відповідає обсягу покладених на БЕБ завдань і повноважень.

За однакових законодавчих умов у сфері грошового забезпечення правоохоронних органів БЕБ фактично перебуває в дискримінаційному становищі: для визначення посадових окладів осіб, які мають спеціальні звання БЕБ, застосовується розмір прожиткового мінімуму в сумі 2 102 грн, тоді як для працівників Державного бюро розслідувань та Національного антикорупційного бюро України – 3 028 грн.

Така ситуація підриває інституційну спроможність БЕБ, створює передумови до корупційних ризиків, сприяє відтоку кваліфікованих кадрів, негативно впливає на довіру до органу та ефективність виконання його функцій.

Крім того, з метою усунення виявлених дисбалансів та посилення інституційної спроможності БЕБ об'єктивною потребою є

**ІНШІ ВІДОМОСТІ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ БЕБ ТА ВИКОНАННЯ ПОКЛАДЕНИХ НА НЬОГО ЗАВДАНЬ**

впровадження законодавчих змін щодо:

- надання БЕБ спеціального статусу, зумовленого його завданнями та повноваженнями, що також слугуватиме додатковим запобіжником від зовнішнього впливу на діяльність органу;
- надання працівникам БЕБ права безперешкодного доступу до пунктів пропуску через державний кордон України, а також до зон прикордонного та митного контролю для ефективної протидії контрабанді та іншим правопорушенням, віднесеним до компетенції БЕБ;
- визначення БЕБ державним замовником спеціальних засобів та вогнепальної зброї, що є необхідною умовою для належного здійснення оперативно-розшукової діяльності, досудового розслідування та розшуку осіб, які переховуються від органів правосуддя.

Протягом 2025 року БЕБ активно працювало над розробленням і погодженням із міністерствами (відомствами) відповідних нормативних актів, проте на сьогодні остаточної згоди так і не досягнуто, що стає на заваді оперативному й повному виконанню покладених на БЕБ функцій.

# ДОДАТКИ



● ДОДАТКИ

Додаток 1

КАДРОВА ПОЛІТИКА

Територіальні управління БЕБ

Центральний апарат БЕБ



- Кількість укладених договорів про проходження практики з провідними закладами вищої освіти
- Кількість студентів, які успішно здобули практичний досвід у підрозділах територіальних управлінь БЕБ
- Кількість проведених стажувань у підрозділах територіальних управлінь БЕБ
- Кількість укладених договорів про проходження практики з провідними закладами вищої освіти
- Кількість студентів, які успішно здобули практичний досвід у підрозділах територіальних управлінь БЕБ
- Кількість проведених стажувань у підрозділах територіальних управлінь БЕБ

Додаток 2

ДОКУМЕНТООБІГ

Документообіг (загальний)	Вхідна кореспонденція	67 325
	Вихідна кореспонденція	48 880
	Розпорядчі документи	349
Документи з грифом «ДСК»	Вхідні ДСК	1 196
	Вихідні ДСК	710
	Накази з основної діяльності (ДСК)	29
Звернення та інформаційні запити	Звернення громадян	2 498
	Запити на публічну інформацію	197
	Листи / звернення поза дією Закону України «Про звернення громадян»	845
Комунікації з громадянами	Прийнято телефонних дзвінків	понад 900
	Надано телефонних консультацій	понад 900
	Опрацьовано електронних листів	понад 1 700

esbu.gov.ua



Facebook



Telegram



Instagram



YouTube



TikTok



X



WhatsApp



LinkedIn





**БЕБ**

**2026**