



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

бульв. Дружби народів, 28, м. Київ, 01103, код ЄДРПОУ 40381452

---

### РІШЕННЯ

05.04.2019

Київ

№ 947

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік (виправлена), поданої Волковою Тетяною Дмитріївною, головним державним інспектором відділу організації роботи центру обслуговування платників та надання адміністративних послуг управління обслуговування платників Державної податкової інспекції у Київському районі м. Одеси Головного управління Державної фіскальної служби в Одеській області

Національне агентство з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) провело повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – декларація), за 2016 рік (виправлена), поданої Волковою Тетяною Дмитріївною (унікальний ідентифікатор документа – 9a91d490-05ab-4fbf-a26c-f20e0d6630a5) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 30.11.2017 № 1321 "Про проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Волковою Тетяною Дмитріївною, головним державним інспектором відділу організації роботи центру обслуговування платників та надання адміністративних послуг управління обслуговування платників Державної податкової інспекції у Київському районі м. Одеси Головного управління Державної фіскальної служби в Одеській області, на підставі інформації, отриманої від суб'єкта звернення" (зі змінами) повна перевірка декларації проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом четвертого відділу (Південний регіон) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Григор'євою Т.І., уповноваженою особою – головним спеціалістом відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Листушенко В.С. та уповноваженою особою –

головним спеціалістом четвертого відділу (Південний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Глущенком С.В.

Волкова Тетяна Дмитріївна (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2016 займала посаду головного державного інспектора відділу організації роботи центру обслуговування платників та надання адміністративних послуг управління обслуговування платників Державної податкової інспекції у Київському районі м.Одеси Головного управління Державної фіскальної служби в Одеській області.

Підстави проведення повної перевірки:

абзац п'ятий частини першої статті 50 Закону України "Про запобігання корупції" (далі – Закон);

підпункт 4 пункту 3 розділу III Порядку проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого рішенням Національного агентства від 10.02.2017 № 56, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069 (у редакції від 13.10.2017).

Під час здійснення повної перевірки декларації Національне агентство використовувало такі джерела:

інформацію, отриману з: Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України; Державного суднового реєстру України та Суднової книги України; Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Державного реєстру цивільних повітряних суден України; Державного земельного кадастру; інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон України (шифр – система "Аркан-М"); Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, а також розмір утриманого податку з доходів фізичних осіб; Державного реєстру патентів України на винаходи; Державного реєстру патентів України на корисні моделі; Державного реєстру патентів України на промислові зразки; Державного реєстру свідоцтв України на знаки для товарів і послуг;

інформацію державних органів, юридичних та фізичних осіб, яка надійшла до Національного агентства під час проведення повної перевірки, зокрема Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ України (від 18.12.2017 № 31/15685), Головного управління Державної фіскальної служби в Одеській області (від 20.12.2017 № 12973/9/15-32-08-03-13), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (від 20.12.2017 № 10/01/30929

та від 21.12.2017 № 10/01/31100), Національного банку України (від 21.12.2017 № 25-0006/85650), Міністерства соціальної політики України (від 22.12.2017 № 12666/0/111-17/204), Пенсійного фонду України (від 22.12.2017 № 41171/04-22 та від 27.12.2017 № 41498/04-22) та Регіонального сервісного центру МВС в Одеській області (від 28.12.2017 № 31/15-7052).

Пояснення суб'єкта декларування відсутні.

Таким чином, Національне агентство провело перевірку за наявними відомостями.

Складовими предмета повної перевірки декларації відповідно до абзацу першого частини першої статті 50 Закону є: з'ясування достовірності задекларованих відомостей, точності оцінки задекларованих активів, перевірка на наявність конфлікту інтересів та ознак незаконного збагачення.

#### I. З'ясування достовірності задекларованих відомостей

##### 1. У розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації.

1.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про квартиру за адресою: м. Одеса [REDACTED], яка перебуває у нього на іншому праві користування та зазначена у розділі 2.1 декларації як зареєстроване місце проживання.

Відповідно до статті 3 Закону України "Про свободу пересування та вільний вибір місця проживання в Україні" реєстрація – внесення інформації до реєстру територіальної громади, документів, до яких вносяться відомості про місце проживання/перебування особи, із зазначенням адреси житла/місця перебування. Статтею 6 цього Закону передбачено, що для реєстрації особа подає органу реєстрації, зокрема, документи, що підтверджують право на проживання в житлі, адреса якого зазначається під час реєстрації.

Таким чином, зазначений об'єкт нерухомості перебуває у суб'єкта декларування на праві користування, відомості про що підлягали відображенню у розділі 3 декларації.

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру загальною площею 99,8 м<sup>2</sup> за адресою: м. Одеса [REDACTED], дата набуття права власності 13.02.1997, у полі "Декларує" зазначив "Волков Вадим Валерійович", тип права "Власність" (100%), у полі "Реєстраційний номер" зазначив "Не застосовується". При цьому зазначена квартира відображена у розділі 2.1 як місце фактичного проживання або поштова адреса, на яку Національне агентство з питань запобігання корупції може надсилати кореспонденцію суб'єкту декларування.

Відповідно до відомостей з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна квартира загальною площею 99,4 м<sup>2</sup> за адресою: м. Одеса [REDACTED], [REDACTED], реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна [REDACTED],

дата прийняття рішення про державну реєстрацію 23.12.2015, на праві приватної власності, згідно з договором купівлі-продажу від [REDACTED] належить [REDACTED] яка не є членом сім'ї суб'єкта декларування.

1.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про об'єкт нерухомості, який використовувався ним та членами сім'ї (двома дочками та сином) для проживання на кінець звітного періоду.

Згідно з пунктом 2 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про об'єкти нерухомості, що належать суб'єкту декларування та членам його сім'ї на праві приватної власності, включаючи спільну власність, або знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуто таке право. Такі відомості включають:

а) дані щодо виду, характеристики майна, місцезнаходження, дату набуття майна у власність, оренду або інше право користування, вартість майна на дату набуття його у власність, володіння або користування;

б) у разі якщо нерухоме майно перебуває у спільній власності, про усіх співвласників такого майна вказуються відомості, зазначені у пункті 1 частини першої цієї статті, або найменування відповідної юридичної особи із зазначенням коду Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. У разі якщо нерухоме майно перебуває в оренді або на іншому праві користування, про власника такого майна також вказуються відомості, зазначені у пункті 1 частини першої цієї статті, або найменування відповідної юридичної особи із зазначенням коду Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Таким чином, у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про загальну площу квартири, її реєстраційний номер та тип права на неї, яку декларував член сім'ї (чоловік), і не відобразив відомості про квартиру, яка перебуває у нього на праві користування та є його зареєстрованим місцем проживання, та об'єкт нерухомості, що перебуває у нього та членів його сім'ї (двох дочок та сина) в користуванні, чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

2. У розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації.

2.1. Суб'єкт декларування зазначив інформацію про транспортний засіб марки TOYOTA, модель PRADO 2014 року випуску, ідентифікаційний номер [REDACTED], дата набуття права 02.02.2016, вартість на дату набуття у власність 212 197,00 грн, який належить йому на праві власності.

Відповідно до наданих Регіональним сервісним центром МВС в Одеській області копій документів, зокрема заяви від 19.02.2016 № 85864648, за суб'єктом декларування зареєстрований транспортний засіб марки TOYOTA, модель

LAND CRUISER PRADO 150 2014 року випуску, що має ідентифікаційний номер (номер кузова) [REDACTED]

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб марки PORSCHE, модель CAYENNE 2013 року випуску, ідентифікаційний номер [REDACTED], дата набуття права 27.12.2016, вартість на дату набуття у власність 140 000,00 грн, який належить йому на праві власності.

Відповідно до наданих Регіональним сервісним центром МВС в Одеській області копій документів, зокрема заяви від 27.12.2016 № 110435212, за суб'єктом декларування зареєстрований транспортний засіб марки PORSCHE, модель CAYENNE 2013 року випуску, що має ідентифікаційний номер (номер кузова) [REDACTED].

Згідно з пунктом 3 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про цінне рухоме майно, вартість якого перевищує 100 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року, що належить суб'єкту декларування або членам його сім'ї на праві приватної власності, у тому числі спільної власності, або перебуває в її володінні або користуванні незалежно від форми правочину, внаслідок якого набуто таке право.

Такі відомості включають дані щодо транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів, а також щодо їх марки та моделі, року випуску, ідентифікаційного номера (за наявності). Відомості про транспортні засоби та інші самохідні машини і механізми зазначаються незалежно від їх вартості.

Таким чином, у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості щодо дати набуття права на транспортний засіб та ідентифікаційних номерів транспортних засобів, які належать йому на праві власності, чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

### 3. У розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

3.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий (нарахований) членом сім'ї (чоловіком) дохід у розмірі 132 798,00 грн у вигляді заробітної плати за основним місцем роботи, зазначивши члена сім'ї (чоловіка) його джерелом.

Відповідно до відомостей з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, а також розмір утриманого податку з доходів фізичних осіб члену сім'ї (чоловіку) суб'єкта декларування заробітну плату за основним місцем роботи нарахували:

Товариство з обмеженою відповідальністю "СІВКАН" (код ЄДРПОУ 38351125) у розмірі 100 269,58 грн;

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГОРІХ-ТРЕЙДІНГ" (код ЄДРПОУ 39964817) у розмірі 6 900,00 грн;

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОДЕСАПРАЙМБУД" (код ЄДРПОУ 40140276) у розмірі 16 215,50 грн;

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТРАНСТРЕЙД ПРОДЖЕКТ" (код ЄДРПОУ 40654576) у розмірі 1 986,36 грн;

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОКТОПУС НАТУР" (код ЄДРПОУ 40518122) у розмірі 6 600,00 грн;

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАРШМАГ" (код ЄДРПОУ 40875605) у розмірі 827,27 гривень.

3.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отримані (нараховані) доходи у розмірі 10 320,00 грн у вигляді щомісячної одноразової допомоги при народженні дитини, зазначивши себе їх джерелом.

Відповідно до індивідуальних відомостей про застраховану особу, наданих Пенсійним фондом України, суб'єкту декларування нарахований дохід у сумі 17 262,00 грн Департаментом праці та соціальної політики Одеської міської ради (код ЄДРПОУ 36290160).

3.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отримані (нараховані) доходи у розмірі 2 560,00 грн у вигляді сплати літнього табору на дітей за рахунок Соц.страху, зазначивши себе їх джерелом.

Відповідно до відомостей з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, а також розмір утриманого податку з доходів фізичних осіб суб'єкту декларування Одеська обласна організація всеукраїнської професійної спілки працівників Державної фіскальної служби (код ЄДРПОУ 21015193) нарахувала дохід у вигляді вартості путівок на відпочинок, оздоровлення та лікування на території України (ознака доходу 156) у розмірі 2 560,00 гривень.

3.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отримані (нараховані) доходи у розмірі 1 930 000,00 грн як подарунок у негрошовій формі, зазначивши себе їх джерелом.

Відповідно до пояснень суб'єкта декларування, наданих у межах перевірки вимог статті 23 Закону, подарунок у негрошовій формі (лом золотих виробів) був подарований близькою особою ( [REDACTED] ), а вартість такого подарунка (1 930 000,00 грн) розрахована самостійно на дату подання декларації.

3.5. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про отриманий (нарахований) ним дохід від реалізації транспортного засобу марки VOLVO, модель XC60 2012 року випуску, який належав йому на праві власності, в сумі 100 000,00 гривень.



Відповідно до наданих Регіональним сервісним центром МВС України в Одеській області копій документів, зокрема заяви від 12.04.2016, зазначений транспортний засіб перереєстрований на іншого власника [REDACTED] на підставі договору купівлі-продажу від 12.04.2016 № 00254/02/5142/2016 за ціною 100 000,00 гривень.

3.6. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про отриману членом сім'ї (чоловіком) суму позики у розмірі 700 000,00 грн, зазначені як зобов'язання члена сім'ї у розділі 13 "Фінансові зобов'язання" декларації.

Згідно з пунктом 7 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про отримані (нараховані) доходи, у тому числі доходи у вигляді заробітної плати (грошового забезпечення), отримані як за основним місцем роботи, так і за сумісництвом, гонорари, дивіденди, проценти, роялті, страхові виплати, благодійна допомога, пенсія, доходи від відчуження цінних паперів та корпоративних прав, подарунки та інші доходи.

Такі відомості включають дані про вид доходу, джерело доходу та його розмір.

Таким чином, у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про отриманий ним дохід від реалізації транспортного засобу, які відрізняються від достовірних на суму 100 000,00 грн (пункт 3.5), джерело нарахованих/отриманих ним та членом сім'ї (чоловіком) доходів, не зазначив відомості про отриману членом сім'ї (чоловіком) суму позики, чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

4. У розділі 14 "Видатки та правочини суб'єкта декларування" декларації.

4.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про видаток та правочин, на підставі яких у нього 19.02.2016 виникло право власності на транспортний засіб марки TOYOTA, модель LAND CRUISER PRADO 150 2014 року випуску, інформація про який зазначена у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації.

4.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про видаток та правочин, на підставі яких у нього 27.12.2016 виникло право власності на транспортний засіб марки PORSCHE, модель CAYENNE 2013 року випуску, інформація про який зазначена у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації.

4.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомості щодо іншого правочину, на підставі якого 12.04.2016 у нього припинено право власності на транспортний засіб марки VOLVO, модель XC60 2012 року випуску, який належав йому на праві власності.

Відповідно до пункту 10 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про видатки та всі правочини, вчинені у звітному періоді, на підставі яких у суб'єкта декларування виникає або припиняється право власності, володіння чи користування, у тому числі спільної власності,

на нерухоме або рухоме майно, нематеріальні та інші активи, а також виникають фінансові зобов'язання, які зазначені у пунктах 2 - 9 частини першої цієї статті.

Такі відомості зазначаються у разі, якщо розмір відповідного видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року; до таких відомостей включаються дані про вид правочину, його предмет.

Таким чином, у розділі 14 "Видатки та правочини суб'єкта декларування" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про відсутність об'єктів для декларування, не вказавши інформацію про правочини, на підставі яких у нього виникло та припинено право власності на транспортні засоби, чим не дотримав вимоги пункту 10 частини першої статті 46 Закону.

При вирішенні питання щодо наявності підстав для притягнення суб'єкта декларування до дисциплінарної, адміністративної чи кримінальної відповідальності за подання завідомо недостовірних відомостей у декларації стосовно майна або іншого об'єкта декларування, що має вартість, Національне агентство керується сумою прожиткового мінімуму для працездатної особи відповідно до чинного законодавства на момент подання до Національного агентства декларації за 2016 рік.

Суб'єкт декларування 03.04.2017 подав декларацію за 2016 рік (виправлену) шляхом заповнення на офіційному веб-сайті Національного агентства.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2017 рік" сума прожиткового мінімуму для працездатних осіб на день подання декларації становила 1 600,00 гривень.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що суб'єкт декларування відобразив недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму 100 000,00 грн (підпункт 3.5 пункту 3 розділу I цього рішення), що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на день подання декларації.

У розділах 1, 2.1, 2.2, 4, 5, 7 – 10, 12, 13, 15, 16 декларації порушень не встановлено.

#### II. З'ясування точності оцінки задекларованих активів

За наявною інформацією, порушень вимог частини п'ятої статті 46 Закону не встановлено.

#### III. Перевірка на наявність конфлікту інтересів

За результатами перевірки інформації, що внесена до декларації суб'єкта декларування за 2016 рік, та відомостей, отриманих від державних органів, з державних реєстрів та баз даних, порушень з боку суб'єкта декларування вимог статей 25 та 36 Закону не встановлено.



#### IV. Перевірка на наявність ознак незаконного збагачення

Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

Керуючись частиною першою статті 8, статтями 25, 36, 46, 50 Закону України "Про запобігання корупції", пунктом 15 розділу III, пунктами 1, 2 розділу IV Порядку проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 10.02.2017 № 56, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069, за результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Волковою Тетяною Дмитріївною (унікальний ідентифікатор документа – 9a91d490-05ab-4fbf-a26c-f20e0d6630a5), Національне агентство з питань запобігання корупції

#### **ВИРІШИЛО:**

1. Суб'єкт декларування при складанні та поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік (виправлена), зазначив недостовірні відомості про загальну площу квартири, її реєстраційний номер та тип права на неї, дату набуття права на транспортний засіб, ідентифікаційні номери транспортних засобів, джерела своїх та члена сім'ї (чоловіка) доходів, не зазначив відомості про квартиру, яка перебуває у нього на праві користування та є його зареєстрованим місцем проживання, об'єкт нерухомості, що перебуває у нього та членів його сім'ї (двох дочок та сина) в користуванні, про отриманий ним дохід від реалізації транспортного засобу, отриману членом сім'ї (чоловіком) суму позики, видатки та правочини, на підставі яких у нього виникло та припинено право власності на транспортні засоби, чим не дотримав вимоги пунктів 2, 3, 7 та 10 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що суб'єкт декларування відобразив недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму, що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

Ознак правопорушень, передбачених частиною четвертою статті 172<sup>б</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення та статтею 366<sup>1</sup> Кримінального кодексу України, не встановлено.

2. Точність оцінки задекларованих активів відповідає даним, отриманим з наявних джерел.

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

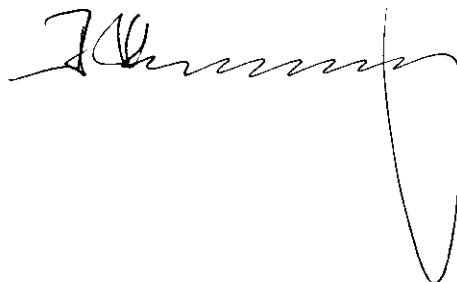
5. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій

та моніторингу способу життя Листушенко В.С. повідомити суб'єкта декларування Волкову Тетяну Дмитріївну про прийняте рішення та вжити заходів для створення в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, можливості подання нею декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік з достовірними відомостями.

6. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника Голови Національного агентства з питань запобігання корупції Патюка С.С.

7. Рішення може бути оскаржене в судовому порядку.

Голова



О.А. Мангул

Згідно з чинним законодавством  
відповідно до колегіального рішення  
Національного агентства

Протокол № 23  
засідання Національного агентства  
від 05 квітня 2019 року