



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

05.04.2019

Київ

1966

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Шемелинець Людмилою Миколаївною, першим заступником Голови Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру

Національне агентство з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) провело повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік (далі – декларація), поданої Шемелинець Людмилою Миколаївною (унікальний ідентифікатор документа – 1b6cd941-4ee9-4c76-ae3c-52614085b44a) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 11.02.2019 № 446 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Лозенко Л.Л., уповноваженою особою – головним спеціалістом третього відділу (Центральний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Глущенком С.В.

Шемелинець Людмила Миколаївна (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2016 – перший заступник Голови Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру.

Підстави проведення повної перевірки:

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

підпункт 1, абзац десятий пункту 2 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, Меморандум про взаєморозуміння між Україною та Європейським Союзом, ратифікований Верховною Радою України 08.11.2018.

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

інформацію, отриману з: Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції; Державного судового 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; 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; Пенсійного фонду України; Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, 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, Єдиного реєстру боржників; Єдиного реєстру адвокатів України;

інформацію державних органів, зокрема Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ України (від 04.03.2019 № 31/8291), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 27.02.2019 № 7-28-0.21-1881/2-19), Міністерства юстиції України (від 04.03.2019 № 8722/4836-26-19/19.1.3, від 05.03.2019 № 1258/4834/26-19/20.4.2), ДП "Національні інформаційні системи" (від 27.02.2019 № 834/10.1-09), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (від 13.02.2019 № 30931, № 30932, № 30933), Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації (від 04.03.2019 № 100-3404), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них копіях підтвердних документів від 21.02.2019, 18.03.2019.

Національне агентство здійснило повну перевірку декларації 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 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про нарахований/отриманий членом сім'ї (чоловіком) дохід від Акціонерного товариства "ОТП Банк" у вигляді "додаткового блага" та "інших доходів" на загальну суму 11,82 гривень.

Це підтверджується відомостями, отриманими 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.

Відповідно до пояснень суб'єкта декларування, при заповненні декларації інформація щодо доходів, отриманих членом сім'ї (чоловіком), вносилась зі слів чоловіка. Зокрема, відомості про отримані чоловіком доходи від Акціонерного товариства "ОТП Банк" у вигляді "додаткового блага" та "інших доходів" на загальну суму 11,82 грн, їй не надавалися, а отже, не були зазначені у декларації, оскільки така інформація не могла бути отримана нею особисто із відкритих джерел та реєстрів. Водночас суб'єкт декларування у поясненнях повідомляє, що її чоловік відкрив у зазначеному банку картковий рахунок для нарахування авансових коштів для здійснення відряджень. Ні для яких інших потреб цей картковий рахунок чоловіком не використовувався, вкладні (депозитні) рахунки не відкривалися, доходи у вигляді процентів, роялті, страхових виплат тощо не отримувалися. Згідно з підпунктом 164.2.8 пункту 164.2 статті 164 Податкового кодексу України до загального місячного (річного) оподаткованого доходу платника податку включаються, зокрема, пасивні доходи (крім зазначених у підпунктах 165.1.2 та 165.1.41 пункту 165.1 статті 165 цього Кодексу). Підпунктом 165.1.41 пункту 165.1 статті 165 Податкового кодексу України передбачено, що доходи у вигляді процентів на поточні банківські рахунки, за якими на користь фізичних осіб здійснюються виключно виплати заробітної плати, стипендій, пенсій, соціальної допомоги та інших передбачених законом соціальних виплат, не належать до додаткового блага і відповідно суб'єкт декларування не вважає доходом в розумінні статті 46 Закону.

Інформація, зазначена в поясненнях, спростовується таким:

Згідно з підпунктом 14.1.47 статті 14 Податкового Кодексу України, додаткові блага – кошти, матеріальні чи нематеріальні цінності, послуги, інші види доходу, що виплачуються (надаються) платнику податку податковим агентом, якщо такий дохід не є заробітною платою та не пов'язаний з виконанням обов'язків трудового найму або не є винагородою за цивільно-правовими договорами (угодами), укладеними з таким платником податку (крім випадків, прямо передбачених нормами розділу IV цього Кодексу).

Відповідно до підпункту 165.1.49 статті 165 Податкового Кодексу України, "інші доходи" не включаються до складу загального місячного (річного) оподаткованого доходу.

Отже, доходи у вигляді "додаткового блага" та "інші доходи", які отримав член сім'ї суб'єкта декларування (чоловік), є доходами, які не оподатковуються, проте ці суми повинні відобразитися у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 11,82 гривні.

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.

Таким чином, у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про розмір отриманого членом сім'ї (чоловіком) доходу на загальну суму 11,82 грн, чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

2. У розділі 16 "Членство суб'єкта декларування в організаціях та їх органах" декларації.

Суб'єкт декларування зазначив відомості про членство в обслуговуючому кооперативі "Житлово-будівельний кооператив "Голосієво" (код ЄДРПОУ 37249527).

Згідно з поясненнями суб'єкта декларування у зв'язку з неоднозначним застосуванням законодавства щодо статусу кооперативів та громадських формувань, а також з метою неухильного дотримання вимог пункту 12 частини першої статті 46 Закону у декларації було зазначено відомості про членство у цьому обслуговуючому кооперативі.

Проте відповідно до пункту 12 частини першої статті 46 Закону, у декларації зазначається інформація про членство суб'єкта декларування в громадських об'єднаннях, благодійних організаціях, саморегульованих чи самоврядних професійних об'єднаннях, а також входження до керівних, ревізійних чи наглядових органів таких об'єднань (організацій) та їх коду Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Відповідно до частини другої статті 2 Закону України "Про громадські об'єднання" дія цього Закону не поширюється на суспільні відносини у сфері утворення, реєстрації, діяльності та припинення непідприємницьких товариств (які не є громадськими об'єднаннями), утворених на підставі інших законів.

Згідно зі статтею 85 Цивільного кодексу України непідприємницькими товариствами є товариства, які не мають на меті одержання прибутку для його наступного розподілу між учасниками. У пункті 1.3 статуту обслуговуючого кооперативу "Житлово-будівельний кооператив "Голосієво" (код ЄДРПОУ 37249527) зазначено, що кооператив є некомерційною та неприбутковою організацією, не має на меті отримання прибутку.

Тобто обслуговуючий кооператив Житлово-будівельний кооператив "Голосієво" не належить до організацій, визначених пунктом 12 частини першої статті 46 Закону.

Таким чином, у розділі 16 "Членство суб'єкта декларування в організаціях та їх органах" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості стосовно членства в організаціях та їх органах, чим не дотримав вимоги пункту 12 частини першої статті 46 Закону.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей декларації встановлено недостовірність задекларованих відомостей, які відрізняються від достовірних на загальну суму 11,82 грн (пункт 1 розділу I цього рішення).

При вирішенні питання про наявність 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 вимог чинного законодавства на момент подання декларації до Національного агентства.

Суб'єкт декларування 31.03.2017 подав декларацію за 2016 рік шляхом заповнення на офіційному 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.

Таким чином, за результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що суб'єкт декларування відобразила недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму, що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на день подання декларації.

За наявною інформацією, у розділах 1 – 10, 12 – 15 декларації порушень не встановлено.

II. З'ясування точності оцінки задекларованих активів

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

III. Перевірка інформації щодо наявності конфлікту інтересів

За результатами перевірки інформації, що внесена до декларації, та відомостей, отриманих від державних органів, з 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 Шемелинець Людмилою Миколаївною (унікальний ідентифікатор документа – 1b6cd941-4ee9-4c76-ae3c-52614085b44a), Національне агентство з питань запобігання корупції

ВИРІШИЛО:

1. Суб'єкт декларування при поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік зазначив недостовірні відомості про розмір отриманого членом сім'ї (чоловіком) доходу, стосовно членства в організаціях та їх органах, чим не дотримав вимоги пунктів 7, 12 статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Суб'єкт декларування подав недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму, що не перевищує 100 прожиткових мінімумів.

Ознак правопорушень, передбачених частиною четвертою статті 172⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення та статтею 366¹ Кримінального кодексу України, не виявлено.

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

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

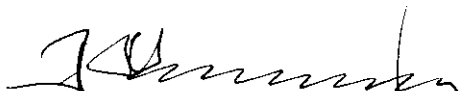
4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

5. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Лозенко Л.Л. повідомити суб'єкта декларування Шемелинець Людмилу Миколаївну 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