



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

---

### РІШЕННЯ

12.04.2019

Київ

№1051

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Соколовим Олегом Анатолійовичем, першим заступником начальника Спеціалізованої державної податкової інспекції з обслуговування великих платників у місті Донецьку Міжрегіонального ГУ ДФС

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 Соколовим Олегом Анатолійовичем (унікальний ідентифікатор документа – b0e8f388-efcf-4dd6-9d53-44636cb03026) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до додатку до рішення Національного агентства від 08.06.2017 № 222 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 та 2016 роки" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Ілясовим С.А., уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Лисом О.О.

Соколов Олег Анатолійович (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2016 займав посаду першого заступника начальника Спеціалізованої державної податкової інспекції з обслуговування великих платників у місті Донецьку Міжрегіонального ГУ ДФС.

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 – "Аркан"; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; Спеціалізованої бази даних "Винаходи (корисні моделі) в Україні", Інтерактивної бази даних "Промислові зразки, зареєстровані в Україні"; Бази даних "Зареєстровані в Україні знаки для товарів і послуг";

інформацію державних органів, зокрема Державної служби України з питань праці (від 22.06.2017 № 01-15/2236; від 30.06.2017 № 2133/01-05-8.1/17, від 07.07.2017 № 1806/01-10, від 30.06.2017 № 11/4070, від 22.06.2017 № 4847-15/04, від 03.07.2017 № 15/01-33-10090, від 27.06.2017 № 5009/15/04, від 03.07.2017 № 7789/05-18/7228, від 23.06.2017 № 01-02/3907, від 22.06.2017 № 07-21/15-10/4323, від 29.06.2017 № 4917/15-28/05/2017/4036, від 26.06.2017 № 2604/17-13/11, від 21.06.2017 № 07-07/2217, від 22.06.2017 № 01-22-09/262817), Національного банку України (від б/д та б/н), Департаменту превентивної діяльності Національної поліції України (від 22.06.2017 № 3932/20/4/01-2017), Головного сервісного центру МВС України (від 19.06.2017 № 31/9139), Пенсійного фонду України (від 03.07.2017 № 20750/04-22, від 04.07.2017 № 20371/04-22), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 22.06.2017 № 7-28-0.21-9669/2-17, від 05.07.2017 № 7-28-0.21-10509/2-17), Міністерства соціальної політики України (від 23.06.2017 № 1454/0/111-17/20), Державної фіскальної служби України (від 23.06.2017 № 10704/5/99-99-13-01-03-16), Міністерства юстиції України (від 18.08.2017 № 31905/11956-0-26-17/19), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (від 17.07.2017 № 10/01/13929, від 21.07.2017 № 10/01/14366), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них документах від 27.07.2017 б/н (вх. № С-9739/17 від 31.07.2017).

Національне агентство провело 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 3 "Об'єкти нерухомості" декларації.

1.1. Суб'єкт декларування не відобразив відомості про право користування об'єктом нерухомості (████████████████████, м. Урзуф, Донецька область), який відповідно до розділу 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" декларації та доданої до пояснень довідки Першотравневого РС ГУДМС України в Донецькій області від 21.11.2014 № 1451001972 про взяття на облік особи, яка переміщується з тимчасово окупованої території України або району проведення антитерористичної операції, є місцем фактичного проживання суб'єкта декларування та членів його сім'ї.

Відповідно до наданих пояснень суб'єкт декларування та члени сім'ї змушені були змінити місце проживання та зареєструвати нове тимчасове місце проживання як тимчасово переміщені особи (м. Урзуф, Донецька область).

Статтею 379 Цивільного кодексу України визначено, що житлом фізичної особи є житловий будинок, квартира, інше жиле приміщення, призначені та придатні для постійного або тимчасового проживання в них.

Відповідно до статті 383 Цивільного кодексу України власник житлового будинку, квартири має право використовувати помешкання для власного проживання, проживання членів сім'ї, інших осіб і не має права використовувати його для промислового виробництва.

У зв'язку з цим проживання особи в об'єкті нерухомості, який належить іншій особі є правом користування таким об'єктом нерухомості.

1.2. Суб'єкт декларування не відобразив відомості про квартиру загальною площею 57,3 м<sup>2</sup> (████████████████████ м. Донецьк), що належить йому на праві власності, на підставі свідоцтва про право на спадщину за заповітом від 16.03.2016.

Згідно з інформаційною довідкою з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно суб'єкту декларування на праві власності належить квартира загальною площею 57,3 м<sup>2</sup> (м. Донецьк) з відповідним реєстраційним номером (████████████████████), яка набута у спадщину та зареєстрована в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно 16.03.2016.

Відповідно до наданих пояснень суб'єкта декларування відомості про вищезазначену квартиру помилково не були відображені в декларації за 2016 рік у зв'язку із втратою правовстановлюючих документів на вищезазначену квартиру.

Вартість квартири під час проведення перевірки не встановлено.

1.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру загальною площею 155,40 м<sup>2</sup> ( [REDACTED] м. Донецьк), що належить на праві власності члену сім'ї (дружині) з 28.01.2008, вказавши вартість на дату набуття "Не відомо".

Однак, відповідно до наданих суб'єктом декларування пояснень та доданих до них копій договору про пайову участь у будівництві житлового будинку від 30.06.2004, свідоцтва про право власності на нерухоме майно від 22.01.2008, витягу про реєстрацію права власності на нерухоме майно від 28.01.2008, загальна площа вищезазначеної квартири становить 156,50 м<sup>2</sup>, вартість на дату набуття у власність членом сім'ї (дружиною) 481 069,00 гривень.

Вищезазначений договір про пайову участь у будівництві житлового будинку від 30.06.2004, який передбачає набуття права власності на квартиру, укладений членом сім'ї (дружиною), а також право власності на вищезазначену квартиру, відповідно до свідоцтва про право власності на нерухоме майно від 22.01.2008, витягу про реєстрацію права власності на нерухоме майно від 28.01.2008, зареєстровано за членом сім'ї суб'єкта декларування (дружиною).

Інформація про факт укладення шлюбу між суб'єктом декларування та членом сім'ї (дружиною) на дату набуття права власності на квартиру відсутня.

Документи щодо права власності та вартості вищезазначеного об'єкта нерухомого майна були надані суб'єктом декларування на запит Національного агентства.

Про причини незазначення відомостей у декларації про вартість на дату набуття у власність членом сім'ї (дружиною) зазначеної квартири пояснення суб'єкт декларування не надав.

Відповідно до пункту 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 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.

Таким чином, у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації суб'єкт декларування відобразив недостовірні відомості про загальну площу квартири та вартість на дату набуття її у власність членом сім'ї (дружиною), а також не відобразивши відомості про право користування об'єктом нерухомості як місцем фактичного проживання, та квартиру, яка належить йому на праві власності, 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 не зазначив відомості про туристичне судно М400 (бортовий реєстраційний номер ██████████) 2008 року випуску, що належить йому на праві власності.

Відповідно до інформації з Державного судового реєстру України та Суднової книги України суб'єкту декларування на праві власності належить туристичне судно М400 (бортовий реєстраційний номер ██████████) 2008 року випуску. Інформація про вартість вищезазначеного судна відсутня.

2.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про причіп легковий ПГФМ 8904 2009 року випуску, що належить члену сім'ї (дружині) на праві власності.

Відповідно до інформації, наданої Головним сервісним центром МВС України, члену сім'ї (дружині) належить на праві власності причіп легковий ПГФМ 8904 2009 року випуску. Інформація про вартість вищезазначеного причепа відсутня.

2.3. Суб'єкт декларування відобразив відомості про право власності на причіп автомобільний легковий КНОТТ9111 2009 року випуску, не зазначивши ідентифікаційний номер, вказавши "Не застосовується".

Водночас відповідно до інформації, наданої Головним сервісним центром МВС України, суб'єкту декларування належить на праві власності причіп легковий КНОТТ 91 Н 2009 року випуску, якому присвоєно відповідний реєстраційний номер (██████████).

Відповідно до пояснень суб'єкта декларування вищезазначений причіп, згідно з реєстраційними даними, обліковується як власність суб'єкта декларування, проте вже багато років вибув з його володіння за генеральною довіреністю, оформленою на набувача, з усіма документами, що підтверджують право власності, доступ до яких відсутній, оскільки документи залишились у м. Донецьку, де органи державної влади України тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Надані пояснення не взято до уваги, оскільки статтею 346 Цивільного кодексу України визначено підстави для припинення права власності на майно, серед яких відсутнє – фактичне невикористання майна.

Відповідно до пункту 3 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про 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 відобразив недостовірні відомості про ідентифікаційний номер причепа, який належить йому на праві власності, а також не відобразивши відомості про транспортний засіб (туристичне судно), яке належить йому на праві власності, причіп, який належить члену сім'ї

(дружині) 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 ним дохід у вигляді пенсії у сумі 58 660,00 гривень.

Відповідно до інформації, наданої Пенсійним фондом України, суб'єкт декларування отримав у 2016 році дохід у вигляді пенсії в сумі 59 327,88 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про суму доходу, які відрізняються від достовірних на суму 667,88 гривень.

3.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий ним дохід у вигляді спадщини у сумі 366 511,00 гривень.

Згідно з наданими поясненнями суб'єкта декларування зазначена сума успадкована від батька і є внеском, що був розміщений спадкодавцем на депозитному рахунку в АТ КБ "ПриватБанк". Оригінал свідоцтва про право на спадщину за заповітом на вказаний депозит передано у справу банківської установи, підтвердних документів не надав.

Проте відповідно до відомостей з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків розмір отриманого суб'єктом декларування доходу у вигляді спадщини становить 323 464,05 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про суму доходу, отриманого у вигляді спадщини, які відрізняються від достовірних на суму 43 046,95 гривень.

3.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про суму отриманого (нарахованого) членом сім'ї (дружиною) доходу у вигляді іншого доходу (джерело доходу – ПАТ "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк" (код ЄДРПОУ 00039002)) у сумі 1 417,97 гривень.

Зазначене підтверджується відомостями з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків.

Відповідно до пункту 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 отриманий (нарахований) дохід у вигляді пенсії та спадщини, а також не відобразивши відомості про дохід, отриманий членом сім'ї (дружиною) у вигляді іншого доходу, які відрізняються від достовірних на суму 45 132,80 грн (підпункти 3.1 – 3.3 пункту 3 Розділу I), чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

#### 4. У розділі 14 "Видатки та правочини" декларації.

Суб'єкт декларування протягом 2016 року набув право власності на депозит на банківському рахунку на суму 323 464,05 грн на підставі свідоцтва про право на спадщину за заповітом, відомості про який відображені у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

Частиною першою статті 202 Цивільного кодексу України визначено, що правочином є дія особи, спрямована на набуття, зміну або припинення цивільних прав та обов'язків.

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.

Таким чином, у розділі 14 "Видатки та правочини" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про відсутність об'єктів для декларування в цьому розділі, 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, що діє станом на дату подання декларації.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2017 рік" прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на день подання декларації (декларація подана 17.03.2017) становив 1 600,00 гривень.

За результатами перевірки декларації встановлено недостовірність відомостей, що відрізняються від достовірних на загальну суму 45 132,80 грн (підпункти 3.1 – 3.3 пункту 3 Розділу І), що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб станом на дату подання декларації.

За наявною інформацією, у розділах 1, 2, 4, 5, 7 – 10, 12, 13, 15, 16 декларації недостовірних відомостей не встановлено.

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

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

#### 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 Соколовим Олегом Анатолійовичем (унікальний ідентифікатор документа – b0e8f388-efcf-4dd6-9d53-44636cb03026), 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 зазначив недостовірні відомості про: загальну площу квартири та вартість на дату набуття її у власність членом сім'ї (дружиною), ідентифікаційний номер причепа, який належить йому на праві власності, отриманий (нарахований) дохід у вигляді пенсії та спадщини, а також не відобразивши відомості про право користування об'єктом нерухомості як місцем фактичного проживання, та квартиру, яка належить йому на праві власності, транспортний засіб (туристичне судно), яке належить йому на праві власності, причіп, який належить члену сім'ї (дружині) на праві власності, дохід, отриманий членом сім'ї (дружиною) у вигляді іншого доходу, правочин, на підставі якого у нього виникло право власності на рухоме майно – грошові кошти, чим не дотримав вимоги пунктів 2, 3, 7 та 10 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Недостовірні відомості, зазначені у декларації, відрізняються від достовірних на суму меншу 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

Ознак правопорушень, передбачених частиною четвертою статті 172<sup>6</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

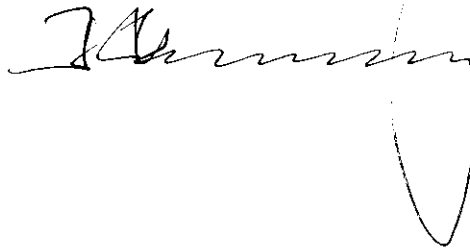


та моніторингу способу життя Ілясову С.А. повідомити суб'єкта декларування Соколова Олега Анатолійовича про прийняте рішення та вжити заходів для створення в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, можливості подання ним декларації 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 № 24  
засідання Національного агентства  
від 12 квітня 2019 року