



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

---

### РІШЕННЯ

31.05.2019

Київ

№ 1545

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік (виправлена), поданої Москаленком Ярославом Миколайовичем, народним депутатом України VIII скликання

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 Москаленком Ярославом Миколайовичем (унікальний ідентифікатор документа – 28f7ea64-2b4d-4567-b986-4d25d84321f4) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішень Національного агентства від 30.01.2019 № 287 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування", від 29.03.2019 № 887 "Про продовження строку повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування" та від 15.03.2019 № 800 "Про внесення змін до додатків до рішень Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.01.2019 № 112, від 30.01.2019 № 287 та від 11.02.2019 № 446" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом відділу моніторингу способу життя Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Протасом Ю.А., уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Стадлером А.В.

Москаленко Ярослав Миколайович (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2016 народний депутат України VIII скликання.

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, ратифікованим 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 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 щодо суб'єкта; 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; 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"; Державного реєстру Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

інформацію державних органів та інших юридичних осіб, зокрема Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 02.04.2019 № 7-28-0.21-702/20-19); Головного сервісного центру МВС України (від 25.03.2019 № 31/8584); Державної виконавчої служби (від 26.03.2019 № 1590/6799-26-19/20.4.1); Міністерства юстиції України (від 25.03.2019 № 11487/6801-26-19/19.1.1); ТОВ "СИНТЕЗ" (від 28.03.2019 № 72);

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування від 12.03.2019 № 300/525 на лист Національного агентства від 18.02.2019 № 41-01/11547/19 щодо наявності корпоративних прав у члена сім'ї суб'єкта декларування.

Суб'єкт декларування не отримав запит Національного агентства для надання пояснень та документів. Лист Національного агентства від 26.02.2019 № 41-01/15377/19 відділенням поштового зв'язку повернуто у зв'язку із закінченням терміну зберігання.

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 об'єкт нерухомого майна, в якому спільно проживає (користується) з членами сім'ї (дружиною, дочками) на кінець звітного року.

Зважаючи на зміст абзацу п'ятнадцятого частини першої статті 1 Закону, для цілей декларування для того, щоб особа вважалася членом сім'ї суб'єкта декларування, вона повинна проживати спільно із суб'єктом декларування станом на останній день звітного періоду (незалежно від тривалості такого проживання), а також одночасно бути пов'язаною спільним побутом та взаємними правами і обов'язками із суб'єктом декларування.

Відповідно до інформації, зазначеної у розділі 2.2 "Інформація про членів сім'ї суб'єкта декларування", членами сім'ї суб'єкта декларування є дружина – [REDACTED], дочки – [REDACTED] та [REDACTED].

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартири (м. Київ) загальними площами 163,1 м<sup>2</sup>, та 59,2 м<sup>2</sup>, що належать йому на праві власності, дата набуття права 04.12.2006.

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 щодо суб'єкта, право власності на квартири (м. Київ) загальними площами 163,1 м<sup>2</sup> та 59,2 м<sup>2</sup> суб'єкт декларування набув, 07.08.2009 та 22.07.2009 відповідно до свідоцтв на право власності.

1.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про житловий будинок (с. Лютіж, Вишгородський р-н, Київська обл.) загальною площею 68 м<sup>2</sup>, що належить йому на іншому праві користування.

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 щодо суб'єкта загальна площа такого житлового будинку становить 69,5 м<sup>2</sup>.

1.4. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про земельну ділянку на праві користування (с. Лютіж, Вишгородський р-н, Київська обл.) загальною площею 2 500 м<sup>2</sup>, кадастровий номер [REDACTED], на якій розташовано житловий будинок, зазначений як зареєстроване місце проживання та інше право користування, що належить третім особам.

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 житловий будинок (с. Лютіж, Вишгородський р-н, Київська обл.) загальною площею 69,5 м<sup>2</sup> розташований на земельній ділянці загальною площею 2 500 м<sup>2</sup>, з кадастровим номером [REDACTED] та належить третім особам.

1.5. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про земельну ділянку

загальною площею 1 200 м<sup>2</sup> (Хотянівська с/р, Вишгородський р-н, Київська обл.), кадастровий номер [REDACTED], що на праві власності належить члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині).

Згідно з інформацією Державного земельного кадастру члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині), відповідно до рішення Вишгородської районної державної адміністрації Київської області від 23.06.2009, на праві власності належить земельна ділянка загальною площею 1 200 м<sup>2</sup> (Хотянівська с/р, Вишгородський р-н, Київська обл.) кадастровий номер [REDACTED].

В ході перевірки вартість об'єкта нерухомості не встановлена.

1.6. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру (м. Київ) загальною площею 162,3 м<sup>2</sup>, дата набуття права 30.05.2007, що належить члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині) на праві власності.

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 щодо суб'єкта загальна площа квартири, що на праві власності належить члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині), становить 161,9 м<sup>2</sup>, а дата набуття права 25.05.2007.

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 перебувають у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуто таке право. Такі відомості включають, зокрема, 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. У разі якщо нерухоме майно перебуває у спільній власності, про усіх співвласників такого майна вказуються відомості, зазначені у пункті 1 частини першої цієї статті.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації зазначив недостовірні відомості про право користування квартирою, загальні площі квартир, загальну площу житлового будинку, право власності на земельну ділянку члена сім'ї суб'єкта декларування (дружини), 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 відомості про транспортний засіб Bentley Continental R, 2006 року випуску, дата набуття права 07.05.2013, що належить на праві власності члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині), у графі вартість на дату набуття у власність обрав позначку "Не відомо".

Відповідно до відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України вартість транспортного засобу на дату набуття у власність становить 500 000,00 гривень.

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про причіп SCHMITZ SKO 24 2004 року випуску, що на праві власності належить члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині), вказавши ідентифікаційний номер [REDACTED].

Відповідно до відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України та Головного сервісного центру МВС України ідентифікаційний номер (VIN номер) причіп SCHMITZ SKO 24, 2004 року випуску – [REDACTED].

2.3. Суб'єкт декларування при заповненні інформації про фургон ISUZU NQR71R 2008 року випуску, що належить йому на праві власності у графі вартість на дату набуття у власність обрав позначку "Не відомо".

Відповідно до відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України вартість транспортного засобу на дату набуття у власність становить 123 200,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 123 200,00 гривень.

2.4. Суб'єкт декларування при заповненні інформації про причіп для перевезення човнів КНОТ 91Н, 2015 року випуску, що належить йому на праві власності, зазначив ідентифікаційний номер [REDACTED].

Відповідно до відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України та Головного сервісного центру МВС України ідентифікаційний номер (VIN номер) причіп КНОТ 91Н 2015 року випуску – [REDACTED].

Згідно з пунктом 3 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про цінне рухоме майно, вартість якого перевищує 100 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб 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 виду майна, характеристики майна, дату набуття його у власність, володіння або користування, вартість майна на дату його набуття у власність, володіння або користування; 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 про ідентифікаційні номери транспортних засобів та вартість транспортних засобів, які відрізняються від достовірних на загальну суму 123 200,00 грн (підпункт 2.3 пункту 2 цього розділу), чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

### 3. У розділі 8 "Корпоративні права" декларації.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про належні члену його сім'ї (дружині) корпоративні права у ТОВ "Рент Компані 2016" (код ЄДРПОУ 40985039) де, станом на 31.12.2016, має внесок до статутного фонду 25 500 000,00 грн, що складає 100% статутного капіталу.

Відповідно до пояснень, наданих суб'єктом декларування, на момент подання декларації йому не було відомо про те, що його дружина [REDACTED] є засновником ТОВ "Рент Компані 2016" (код ЄДРПОУ 40985039) із розміром внеску до статутного фонду 25 500 000,00 грн, що складає 100% статутного капіталу. Про таке він дізнався лише у 2018 році, про що свідчить надана копія нотаріальної заяви від 04.04.2018 написана його дружиною [REDACTED]

Згідно з відомостями Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, станом на 31.12.2016, засновником ТОВ "Рент Компані 2016" (код ЄДРПОУ 40985039) є [REDACTED] [REDACTED] (член сім'ї суб'єкта декларування), із сумою внеску 25 500 000,00 грн, що складає 100% статутного капіталу.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 8 "Корпоративні права" зазначив недостовірні відомості, які відрізняються від достовірних на суму 25 500 000,00 грн, чим не дотримав вимоги пункту 5 частини першої статті 46 Закону.

4. У розділі 9 "Юридичні особи, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї" декларації.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про ТОВ "Рент Компані 2016" (код ЄДРПОУ 40985039) де, станом на 31.12.2016, член сім'ї суб'єкта декларування (дружина) є кінцевим бенефіціарним власником (контролером).

Відповідно до пункту 20 частини першої статті 1 Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" кінцевий бенефіціарний власник (контролер) – фізична особа, яка незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб, що здійснюється, зокрема, шляхом реалізації права володіння або користування всіма активами чи їх значною часткою, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування, а також вчинення правочинів, які надають можливість визначати умови господарської діяльності, давати обов'язкові до виконання вказівки або виконувати функції органу управління, або яка має можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самотійно або спільно з пов'язаними фізичними та/або юридичними особами часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі

Недостовірність вищенаведених відомостей підтверджується витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 9 "Юридичні особи, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї" зазначив недостовірні відомості про ТОВ "Рент Компані 2016" (код ЄДРПОУ 40985039), де станом на 31.12.2016 член сім'ї суб'єкта декларування (дружина) є бенефіціарним власником (контролером) із сумою внеску 25 500 000,00 грн, що складає 100% статутного капіталу, чим порушив вимоги пункту 5<sup>1</sup> частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про отриманий ним дохід у вигляді поворотної фінансової допомоги у розмірі 12 465 020,00 грн, нарахований/виплачений ТОВ "Синтез" (код ЄДРПОУ 31801941), що підтверджується відомостями 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Синтез" (код ЄДРПОУ 31801941) на запит Національного агентства повідомило, що суб'єкту декларування протягом 2016 року здійснювалось повернення сум поворотної фінансової допомоги, яка була отримана вказаним товариством від суб'єкта декларування протягом 2016 року. При цьому, з урахуванням вимог чинного законодавства України до органів Державної фіскальної служби було подано відповідні звіти.

Відповідно до підпункту 165.1.31 пункту 165.1 статті 165 Податкового кодексу України виплата коштів у вигляді повернення основної суми поворотної фінансової допомоги, наданої платником податку іншим особам є його доходом, але не включається до місячного оподаткованого доходу.

Отже, зазначену суму суб'єкт декларування повинен відображати в розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 12 465 020,00 гривень.

Таким чином, у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про отримані доходи, які відрізняються від достовірних на загальну суму 12 465 020,00 грн, чим порушив вимоги пункту 7 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.

Суб'єкт декларування 07.04.2017 подав виправлену 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 відобразив недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму 38 088 220,00 грн, (підпункт 2.3 пункту 2, пункт 3 та пункт 5 розділу I цього рішення), що перевищує 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на день подання декларації.

У розділах 1, 2, 4, 5, 7, 10, 12 – 16 декларації порушень не встановлено.

II. З'ясування точності 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 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 (виправленої), поданої Москаленком Ярославом Миколайовичем (унікальний ідентифікатор документа – 28f7ea64-2b4d-4567-b986-4d25d84321f4), 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 (виправленої) зазначив недостовірні відомості про: право користування квартирою, загальні площі квартир, загальну площу житлового



будинку, право власності на земельну ділянку члена сім'ї суб'єкта декларування (дружини), ідентифікаційні номери транспортних засобів та вартість транспортних засобів, наявні корпоративні права члена сім'ї суб'єкта декларування (дружини), отримані доходи, чим не дотримав вимоги пунктів 2, 3, 5, 5<sup>1</sup> та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Недостовірні відомості зазначені у декларації відрізняються від достовірних на суму понад 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, що містить ознаки правопорушення, пов'язаного з корупцією, відповідальність за яке передбаченого статтею 366<sup>1</sup> Кримінального кодексу України.

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

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

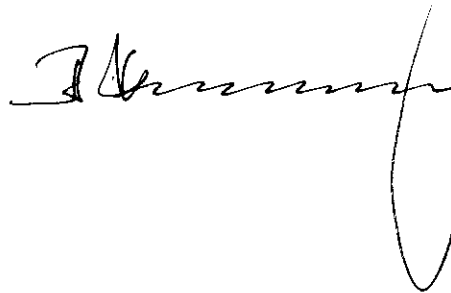
4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

5. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу моніторингу способу життя Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Протасу Ю.А. повідомити суб'єкта декларування Москаленка Ярослава Миколайовича 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 № 33  
засідання Національного агентства  
від 31 травня 2019 року