



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

11.06.2019

Київ

№ 1743

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Ткаченком Костянтином Олександровичем, заступником начальника Кіровоградської ОДПІ ГУ ДФС у Кіровоградській 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, поданої Ткаченком Костянтином Олександровичем (унікальний ідентифікатор документа – 52f64af1-0229-4148-9ed9-faf6088d817f (далі – повна перевірка декларації)).

Відповідно до рішень Національного агентства від 11.02.2019 № 446 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування" та від 12.04.2019 № 1026 "Про продовження строку 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 Поплавським А.Л., уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Новицьким О.В.

Ткаченко Костянтин Олександрович (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2016 – заступник начальника Кіровоградської ОДПІ ГУ ДФС у Кіровоградській області.

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 (зі змінами);

Меморандум про взаєморозуміння між Україною та Європейським Союзом, ратифікований Законом України від 08.11.2018 № 2613-VIII.

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 Державного реєстру суднової книги України; Державного реєстру речових прав на нерухоме майно; Реєстру прав власності на нерухоме майно; Державного реєстру іпотек; Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Державного реєстру цивільних авіаційних суден України; Державного земельного кадастру; Державного реєстру прикордонної служби України; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; Державного реєстру Пенсійного фонду України; Державного реєстру 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;

інформацію державних органів, інших юридичних осіб, яка надійшла до Національного агентства під час проведення повної перевірки, зокрема ДП "Національні інформаційні системи" (від 20.02.2019 № 740/10.1-09), Міністерства юстиції України (від 28.02.2019 № 7921/4430-26-19/19.1.3), Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України (від 28.02.2019 № 1126/4425-26-19/20.4.1), Головного сервісного центру МВС України (від 28.02.2019 № 31/8205), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 22.02.2019 № 7-28-0.21-1668/2-19; від 04.03.2019 № 7-28-0.21-2071/2-19), Головного управління Пенсійного фонду України в Кіровоградській області (від 18.03.2019 № 5959/04-19), Головного управління ДФС у Кіровоградській області (від 12.03.2019 № 906/10/11-28-25-17);

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування з доданими підтвердними документами від 07.03.2019.

Національне агентство провело повну 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 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" декларації.

Суб'єкт декларування на запитання "Чи відноситеся ви до службових осіб, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище, відповідно до статті 50 Закону України "Про запобігання корупції"?" – не надав відповіді.

Крім того, суб'єкт декларування на запитання "Чи належить ваша посада до посад, пов'язаних з високим рівнем корупційних ризиків, згідно з переліком, затвердженим Національним агентством з питань запобігання корупції?" – обрав позначку "Так".

Суб'єкта декларування, відповідно до наказу Державної фіскальної служби України від 02.09.2015 № 2795-о "Про призначення Ткаченка К.О.", в порядку переведення призначено на посаду заступника начальника Кіровоградської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Кіровоградській області.

Згідно з рішенням Національного агентства від 17.06.2016 № 2 посада суб'єкта декларування не відноситься до посад з високим та підвищеним рівнем корупційних ризиків.

Таким чином, у розділі 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" суб'єкт декларування відобразив недостовірні відомості стосовно своєї посади, чим не дотримав вимоги пункту 1 частини першої статті 46 Закону.

2. У розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації.

2.1. Суб'єкт декларування не зазначив інформацію про об'єкт нерухомості, який на будь-якому праві використовувався членом сім'ї (сином) для проживання.

У наданих поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що ним зазначено квартиру, загальною площею 50,8 м², яка використовується сином для проживання.

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 1 000 м², кадастровий номер – "Не відомо", яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності з 30.11.2015.

Згідно з відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна, Державного земельного кадастру та доданих до пояснень суб'єкта декларування підтвердних документів (копія свідоцтва про право власності), кадастровий номер земельної ділянки – ██████████.

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 зазначив недостовірні відомості про об'єкт нерухомого майна: не зазначивши інформацію про об'єкт нерухомості, який на будь-якому праві використовувався членом сім'ї (сином) для проживання; кадастровий номер земельної ділянки, чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

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

3.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб Сітроен С-елізе 2013 року випуску, ідентифікаційний номер – "Не застосовується", вартість – 151 000,00 грн, який належить йому на праві власності з 28.07.2013.

Згідно відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України, інформації Головного сервісного центру МВС України та доданими до пояснень суб'єкта підтвердними документами (копія договору купівлі-продажу від 19.04.2013), ідентифікаційний номер автомобіля – ██████████, вартість – 144 000,00 грн, дата реєстрації 27.07.2013.

У наданих поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що ним вказано вартість транспортного засобу згідно договору купівлі-продажу (144 000,00 грн) та збір ПФУ 5%, що становить 151 000,00 гривень.

3.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб Кіа Спортейдж 2013 року випуску, ідентифікаційний номер – "Не застосовується", вартість – 217 000,00 грн, який належить члену сім'ї (дружині) на праві власності з 25.01.2014.

Згідно відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України, інформації Головного сервісного центру МВС України та доданими до пояснень суб'єкта підтвердними документами (копія договору купівлі-продажу від 13.01.2014), ідентифікаційний номер автомобіля – ██████████, вартість – 217 300,00 грн, дата реєстрації 24.01.2014.

У наданих поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що ним була допущена технічна помилка при відображенні в декларації дати набуття права власності.

3.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб Шевролет Круз 2011 року випуску, ідентифікаційний номер – "Член сім'ї не надав інформацію", який належить члену сім'ї (дружині) на праві власності з 15.03.2016.

Згідно відомостей Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України, інформації

Головного сервісного центру МВС України, ідентифікаційний номер автомобіля – ██████████, дата реєстрації 06.04.2016.

У наданих поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що ним була допущена технічна помилка при заповненні декларації.

Відповідно до пункту 3 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються дані щодо транспортного засобу, 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, а також щодо його марки та моделі, року випуску, ідентифікаційного номера (за наявності).

Таким чином, у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про ідентифікаційні номери транспортних засобів; дати набуття права власності; вартість автомобілів, які відрізняються від достовірних на суму 7 000,00 грн, чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

Проте, суб'єктом декларування відповідно до частини сьомої статті 46 Закону використано позначку "Член сім'ї не надав інформацію" при заповненні поля "ідентифікаційний номер транспортного засобу", що належить члену сім'ї (підпункт 3.3 пункту 3).

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

4.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у вигляді заробітної плати в сумі 94 429,00 грн, зазначивши себе джерелом доходу.

Згідно відомостей 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'єкт декларування отримав дохід у вигляді заробітної плати в розмірі 94 429,21 грн від Кропивницької ОДПІ Головного управління ДФС у Кіровоградській області (код ЄДРПОУ 39484073).

4.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у вигляді пенсії в сумі 76 280,00 грн, зазначивши себе джерелом доходу.

Згідно інформації Головного управління Пенсійного фонду України в Кіровоградській області та доданими до пояснень суб'єкта підтвердними документами (копія довідки від 23.02.2017), суб'єкт декларування отримав дохід у вигляді пенсії в розмірі 76 279,38 грн від Головного управління Пенсійного фонду України в Кіровоградській області (код ЄДРПОУ 20632802).

4.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у вигляді страхових виплат в сумі 2 508,00 грн, зазначивши себе джерелом доходу.

Згідно відомостей 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'єкт декларування отримав дохід у вигляді виплат

в розмірі 2 508,40 грн від Управління соціального захисту населення виконавчого комітету Фортечної районної у м. Кропивницькому районної адміністрації (код ЄДРПОУ 03197635).

4.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості про дохід члена сім'ї (дружини) у вигляді заробітної плати в сумі 86 768,00 грн, зазначивши її джерелом доходу.

Згідно відомостей 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), член сім'ї (дружина) отримала дохід у вигляді заробітної плати в розмірі 86 768,48 грн від ПАТ "Кіровоградобленерго" (код ЄДРПОУ 23226362).

4.5. Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у вигляді дивідендів в сумі 45 514,00 грн, зазначивши себе джерелом доходу.

Згідно пояснень суб'єкта декларування ним отримано відсотки від депозитних вкладів у банківських установах.

4.6. Суб'єкт декларування зазначив відомості про дохід члена сім'ї (дружини) у вигляді дивідендів в сумі 38 352,00 грн, зазначивши її джерелом доходу.

Згідно пояснень суб'єкта декларування його дружиною отримано відсотки від депозитних вкладів у банківських установах.

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

Таким чином, у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про джерела своїх доходів та доходів дружини; вид свого доходу та доходу дружини, чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомості щодо іншого правочину, який спричинив у звітному періоді набуття у нього права власності на грошові активи у сумі 300 000,00 гривень.

Згідно наданих пояснень суб'єкта декларування це кошти, подаровані його батьками на купівлю нерухомості у м. Києві.

Інформація про отриманий подарунок у грошовій формі (300 000,00 грн) відображена в розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації.

Згідно з пунктом 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 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. 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, не відобразивши інформацію про інший правочин, який спричинив набуття у нього права власності на грошові активи, чим не дотримав вимоги пункту 10 частини першої статті 46 Закону.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено недостовірність на загальну суму 7 000,00 грн (підпункт 3.1 пункту 3 розділу I цього рішення).

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 17.03.2017 подав шляхом заповнення на офіційному веб-сайті Національного агентства декларацію за 2016 рік.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2017 рік", прожитковий мінімум для працездатних осіб з 01.01.2017 становить 1 600,00 гривень.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено недостовірність відомостей, що відрізняється від достовірних на суму 7 000,00 гривень, що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

За наявною інформацією, у розділах 1, 2.2, 4, 5, 7 – 10, 12, 13, 15, 16 декларації недостовірних відомостей не встановлено.

II. З'ясування точності оцінки задекларованих активів

Суб'єкт декларування зазначив відомості про вартість транспортних засобів, що належать йому та члену сім'ї (дружині) на праві власності, які не відповідають вартості відповідно до правовстановлюючих документів.

Обґрунтування наведено в підпунктах 3.1, 3.2 пункту 3 розділу I цього рішення.

III. Перевірка інформації щодо наявності 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, пунктом 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 (зі змінами), за результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Ткаченком Костянтином Олександровичем (унікальний ідентифікатор документа – 52f64af1-0229-4148-9ed9-faf6088d817f), 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 недостовірну інформацію про свою посаду; не зазначивши інформацію про об'єкт нерухомості, який на будь-якому праві використовувався членом сім'ї (сином) для проживання; кадастровий номер земельної ділянки; ідентифікаційні номери транспортних засобів; дати набуття права власності на транспортні засоби; вартість автомобілів; джерела своїх доходів та доходів дружини; вид свого доходу та доходу дружини; не відобразивши інформацію про інший правочин, який спричинив набуття у нього права власності на грошові активи, чим не дотримав вимоги пунктів 1, 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 172⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення та статтею 366¹ Кримінального кодексу України, не встановлено.

2. Точність оцінки задекларованих активів (в частині оцінки транспортних засобів, що належать суб'єкту декларування та члену сім'ї (дружині)) не 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 Поплавському А.Л. повідомити суб'єкта декларування Ткаченка Костянтина Олександровича 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 № 37
засідання Національного агентства
від 21 червня 2019 року