



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

04.10.2019

Київ

БЗДРО

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Насіровим Романом Михайловичем, Головою Державної фіскальної служби України

Національне агентство з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) провело повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік (далі – декларація), поданої Насіровим Романом Михайловичем (унікальний ідентифікатор документа – 1487f7e2-0d74-437c-bdae-9e00ae0aac7f) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішень Національного агентства від 21.01.2019 № 112 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування", від 22.03.2019 № 825 "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 Ріпиком Ю.С., уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Ребченко О.О.

Насіров Роман Михайлович (далі – суб'єкт декларування) станом на 01.09.2016 – Голова Державної фіскальної служби України.

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 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; 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; 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 на знаки для товарів і послуг, Єдиного реєстру боржників;

інформацію державних органів та суб'єктів господарювання, зокрема, Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ України (від 13.02.2019 № 31/2194), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 07.05.2019 № 7-28-0.21-1063/20-19), ДП "Національні інформаційні системи", Міністерства юстиції України (від 05.02.2019 № 532/2283-26-19/20.4.1, від 12.02.2019 № 5170/2229-26-19/19.1.1), Міністерства соціальної політики України (від 06.02.2019 № 255/о/111-19/203), Генеральної прокуратури України (від 04.03.2019 № 27/1-175вих-19), Державної фіскальної служби України (від 05.03.2019 № 4843/5/99-99-25-01-16), Головного управління Держпродспоживслужби в м. Києві (від 04.02.2019 № 08.0/1752), Головного управління Держпродспоживслужби в Чернігівській області (від 06.02.2019 № 01-13-29/638), Національного антикорупційного бюро України (від 28.02.2019 № 0411-221/7050), КП "Київське міське бюро технічної інвентаризації" (від 22.02.2019 № 062/14-2862 (И-2019), Обслуговуючого кооперативу "Лісовий Бір" (від 15.04.2019), ТОВ "Енгельхарт СТП (Україна)" (від 19.03.2019 № 19/03-19), [REDACTED] (від 18.02.2019), [REDACTED] (від 18.02.2019), Апарату Верховної Ради України (від 14.02.2019 № 20-13/327), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них копіях підтвердних документів від 20.08.2019 вх. № 09/74705/19, від 22.08.2019 вх. № 09/75227/19, від 18.09.2019 вх. № 09/78978/19.

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 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" декларації.

Суб'єкт декларування зазначив про належність займаної посади до посад, пов'язаних з високим рівнем корупційних ризиків, згідно з переліком, затвердженим Національним агентством з питань запобігання корупції.

Відповідно до відомостей єдиного веб-порталу органів виконавчої влади України "Урядовий портал", суб'єкт декларування розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05.05.2015 № 424-р призначений Головою Державної фіскальної служби України.

Згідно з Переліком посад з високим та підвищеним рівнем корупційних ризиків, затвердженим 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 зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 395 м², що належить йому на праві власності, зазначивши дату набуття права 14.11.2008.

Відповідно до відомостей з Державного земельного кадастру дата набуття права власності вищезгаданої земельної ділянки 15.04.2009 [REDACTED].

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку на території Количівської сільської ради Чернігівського району Чернігівської області, кадастровий номер [REDACTED] загальна площа 5 900 м², дата набуття права 20.07.2011, яка належить йому на праві власності.

Відповідно до відомостей з Державного земельного кадастру, земельна ділянка загальною площею 5900 м², кадастровий номер [REDACTED] належить на праві власності громадянину [REDACTED].

Згідно з наданими суб'єктом декларування письмовим поясненням та копіями підтвердних документів зазначена земельна ділянка набута у власність на підставі свідectва про право на спадщину за заповітом від 20.07.2011.

2.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 10 750 м², що належить йому на праві власності, дата набуття права 20.07.2011, кадастровий номер [REDACTED].

В Державному земельному кадастрі, Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно та Реєстрі прав власності на нерухоме майно, відомості про земельну ділянку загальною площею 10 750 м² з кадастровим номером [REDACTED], відсутні.

Згідно з наданими суб'єктом декларування письмовим поясненням та копіями підтвердних документів зазначена земельна ділянка набута у власність на підставі свідоцтва про право на спадщину за заповітом від 20.07.2011.

2.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку на території Іванівської сільської ради Чернігівського району Чернігівської області, кадастровий номер [REDACTED], загальна площа 33 300 м², дата набуття права 20.07.2011, яка належить йому на праві власності.

Відповідно до відомостей з Державного земельного кадастру, земельна ділянка загальною площею 33 300 м², кадастровий номер [REDACTED] належить на праві власності громадянину [REDACTED] ([REDACTED]).

Згідно з наданими суб'єктом декларування письмовим поясненням зазначена земельна ділянка набута у власність на підставі свідоцтва про право на спадщину за заповітом від 20.07.2011.

Відповідно до статті 182 Цивільного кодексу України, право власності та інші речові права на нерухомі речі, обтяження цих прав, їх виникнення, перехід і припинення підлягають державній реєстрації.

Статтею 27 Закону України "Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень" визначено підстави для державної реєстрації права власності, зокрема: заповіт, свідоцтво про право на спадщину, видане нотаріусом або консульською установою України, чи його дублікат та інше.

Відповідно до частини четвертої статті 334 Цивільного кодексу України, права на нерухоме майно, які підлягають державній реєстрації, виникають з дня такої реєстрації відповідно до закону.

2.5. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку за адресою: [REDACTED], смт Козин Обухівського району Київської області, загальною площею 450 м², кадастровий номер [REDACTED], що належить на праві власності члену сім'ї (дружині), зазначивши дату набуття права 17.02.2015.

Відповідно до відомостей з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно дата набуття права вищезгаданої земельної ділянки 19.02.2015.

2.6. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру за адресою: [REDACTED], м. Київ, загальною площею 66 м², дата набуття права 06.07.2013, що належить на праві спільної власності члену сім'ї

(дружині) у розмірі 16,67%, не відобразивши відомості про усіх співвласників вищезгаданого об'єкта нерухомого майна.

Крім того, відповідно до відомостей з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, дата набуття права вищезгаданої квартири 29.11.2013.

2.7. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру за адресою: [REDACTED], м. Київ, загальною площею 86,9 м², дата набуття права 26.07.2013, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині) у розмірі 12,5%, не відобразивши відомості про усіх співвласників вищезгаданого об'єкта нерухомого майна.

2.8. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру за адресою: [REDACTED], м. Київ, загальною площею 79,1 м², дата набуття права 25.07.2013, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині) у розмірі 12,5%, не відобразивши відомості про усіх співвласників вищезгаданого об'єкта нерухомого майна.

2.9. Суб'єкт декларування зазначив відомості про садовий (дачний) будинок за адресою: [REDACTED], смт Віта Поштова, Києво-Святошинського району Київської області, загальною площею 199,7 м², дата набуття права 26.07.2013, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині) у розмірі 12,5%, не відобразивши відомості про усіх співвласників вищезгаданого об'єкта нерухомого майна.

2.10. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку за адресою: [REDACTED], смт. Козин Обухівського району Київської області, кадастровий номер [REDACTED], загальною площею 450 м², дата набуття права 26.07.2013, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині) у розмірі 25%, не відобразивши відомості про усіх співвласників вищезгаданого об'єкта нерухомого майна.

2.11. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про об'єкти нерухомості, розташовані за адресою: [REDACTED] London, [REDACTED] та [REDACTED] London, [REDACTED] (країна – Велика Британія), які знаходяться у нього на іншому праві користування ("registered owner/proprietor" – "leasehold title").

Відповідно до інформації та копій документів, наданих Національним антикорупційним бюро України листом від 28.02.2019 № 0411-221/7050, в Реєстрі прав власності на земельні ділянки та об'єкти нерухомості Сполученого Королівства містяться записи від 10.06.2005 та від 18.09.2007 стосовно зареєстрованого за суб'єктом декларування права на "абсолютний лізгольд".

Суб'єкт декларування пояснив, що у 2005 році він набув право "лізхолду" на підставі договору із власником права лізхолду - резидентом Великобританії [REDACTED] стосовно нерухомості, розташованої за адресою: [REDACTED] London [REDACTED], про що є запис в Земельному реєстрі її величності.

У 2007 році він набув аналогічне право на квартиру, розташовану за адресою: [REDACTED] London ([REDACTED]), на підставі договору з компанією Toynbee Partnership Housig Association Limited.

Проте у своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що дійсно в 2007 році він проживав у Великій Британії за адресою [REDACTED] London [REDACTED] та користувався даною нерухомістю на підставі права лізхолду. У лютому 2013 року право лізхолду на вказану нерухомість на підставі договору трасту (deed of trust) було передано третій особі – управителю для реалізації таких прав та виконання інших зобов'язань щодо нього в інтересах іншої третьої особи - бенефіціара. Суб'єкт декларування також пояснив, що після передачі право лізхолду на вказану нерухомість на підставі договору трасту (deed of trust), а саме з лютого 2013 року він втратив будь-які права щодо користування, володіння та розпорядження цим майном, а також у нього відсутні фінансові зобов'язання та обов'язки щодо його утримання (оренди) та користування цим майном. Крім того суб'єкт декларування пояснив, що питання його права лізхолду на вказану нерухомість та укладання ним договору трасту (deed of trust) упродовж вересня-листопада 2015 року були предметом службового розслідування Національного агентства з питань державної служби щодо дотримання ним вимог антикорупційного законодавства, у тому числі повноти відомостей у поданій ним декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2014 рік. За результатами службового розслідування Національного агентства з питань державної служби порушень в частині невідображення ним його права лізхолду на вказану нерухомість у декларації та укладання ним договору трасту (deed of trust) не встановлено, а отже законних підстав для відображення право лізхолду та пов'язаних з ним првотчинів та зобов'язань у нього не було. Копію акту службового розслідування Національного агентства з питань державної служби від 06.11.2015 та копія висновку юридичної компанії "Baker&Mc/Kenzie" тощо надані суб'єктом декларування до пояснень.

Разом з тим, відомості про права на оренду нерухомого майна зазначені суб'єктом декларування у розділі 10 "Нематеріальні активи" декларації.

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 набуте 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 дату набуття права земельної ділянки, що належить йому на праві власності, та тип права на земельні ділянки, дату набуття права земельної ділянки та квартири, що належить на праві власності члену сім'ї (дружині), та не зазначив відомості про усіх співвласників нерухомого майна, яке належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині), нерухоме майно за кордоном, що належало йому на іншому праві користування, чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

3. У розділі 8 "Корпоративні права" декларації.

Суб'єкт декларування зазначив наявність корпоративних прав у члена сім'ї (дружини) в обслуговуючому кооперативу "Лісовий бір" (код ЄДРПОУ 38767106), вказавши у графі "Вартість у грошовому вираженні" – "Не застосовується", а у графі "% від загального капіталу", що "Член сім'ї не надав інформацію".

Відповідно даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 31.12.2015 значиться інформація про [REDACTED] (дружину суб'єкта декларування) як співзасновника/засновника обслуговуючого кооперативу "Лісовий бір" (код ЄДРПОУ 38767106) з часткою у статутному капіталі 0,00 гривень.

Пунктом 5 частини першої статті 46 Закону визначено, що у декларації зазначаються відомості про інші корпоративні права, що належать суб'єкту декларування або членам його сім'ї, із зазначенням найменування кожного суб'єкта господарювання, його організаційно-правової форми, коду Єдиного державного реєстру підприємств і організацій України, частки у статутному (складеному) капіталі товариства, підприємства, організації у грошовому та відсотковому вираженні.

Відповідно до статті 167 Господарського кодексу України, яка визначає зміст корпоративних прав та корпоративних відносин, корпоративні права – це права особи, частка якої визначається у статутному капіталі (майні) господарської організації, що включають правомочності на участь цієї особи в управлінні господарською організацією, отримання певної частки прибутку (дивідендів) даної організації та активів у разі ліквідації останньої відповідно до закону, а також інші правомочності, передбачені законом та статутними документами.

Виходячи зі змісту Статуту обслуговуючого кооперативу "Лісовий бір" затвердженого установчими зборами засновників на підставі протоколу № 1

від 02.11.2013, обслуговуючий кооператив "Лісовий бір" створений його засновниками на добровільних засадах у відповідності з чинним законодавством, не маючи на меті отримання прибутку, а з метою задоволення соціальних і економічних потреб своїх членів.

Ураховуючи зазначене, входження до числа співзасновників обслуговуючого кооперативу "Лісовий бір" не може бути віднесено до наявності в ньому корпоративних прав.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 8 "Корпоративні права" декларації зазначив недостовірні відомості, щодо наявності у члена сім'ї (дружини) корпоративних прав в обслуговуючому кооперативі "Лісовий бір", 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 члена сім'ї (дружину) як кінцевого бенефіціарного власника (контролера) ТОВ "Фонд будівельних ресурсів України" (код ЄДРПОУ 34479683) співзасновником якого з часткою у статутному капіталі 35 %, станом на 31.12.2015 є член сім'ї (дружина).

Відповідно до вимог пункту 5¹ частини першої статті 46 Закону, у декларації зазначаються відомості про юридичні особи, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї.

З огляду на визначення терміну "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)", який використовується в Законі "Про запобігання корупції" з посиланням на значення наведене у Законі України "Про запобігання та протидію легалізацію (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", кінцевий бенефіціарний власник (контролер), це 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.

Таким чином, 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 "Фонд

будівельних ресурсів України", кінцевим бенефіціарним власником якого є член його сім'ї (дружина), чим не дотримав вимоги пункту 5¹ частини першої статті 46 Закону.

За наявною інформацією у розділах 2.2, 4 - 7, 10 - 16 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 2015 рік, поданої Насіровим Романом Михайловичем (унікальний ідентифікатор документа – 1487f7e2-0d74-437c-bdae-9e00ae0aac7f) 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 2015 рік зазначив недостовірні відомості про: посаду, яку займає; дату набуття права земельної ділянки, що належить йому на праві власності, та тип права на земельні ділянки, дату набуття права земельної ділянки та квартири, що належить на праві власності члену сім'ї (дружині); наявність у члена сім'ї (дружини) корпоративних прав; та не зазначив відомості про усіх співвласників нерухомого майна, яке належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині); нерухоме майно за кордоном, що належало йому на іншому праві користування; товариство кінцевим бенефіціарним власником якого є член його сім'ї (дружина), чим не дотримав вимоги пунктів 1, 2, 5, 5¹ частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

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 відповідає даним, отриманим з наявних джерел.

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

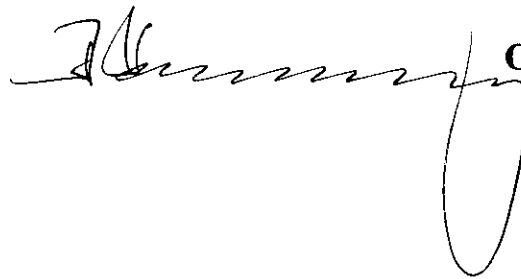
4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

5. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Ріпику Ю.С. повідомити суб'єкта декларування Насірова Романа Михайловича 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 2015 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



Олександр МАНГУЛ