



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

06.09.2019

№ 884

Київ

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2017 рік (виправленої), поданої Ляшком Олегом Валерійовичем, народним депутатом України

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 2017 рік (виправленої), поданої Ляшком Олегом Валерійовичем (унікальний ідентифікатор документа – f939c3e6-22b7-4349-8ab0-fb3abdcd135).

Відповідно до рішень Національного агентства від 21.01.2019 № 112 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування" та 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 – провідним спеціалістом відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Головіним С.В., уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Половцевою Ю.А.

Ляшко Олег Валерійович (далі – суб'єкт декларування) станом на 31.12.2017 – народний депутат 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 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 земельного кадастру; Державного реєстру транспортних засобів МВС України; Державного реєстру про реєстраційні операції МВС України; Державного реєстру суднової книги; Державного суднового реєстру; Державного реєстру цивільних авіаційних суден; Державного реєстру пенсійного фонду України; Державного реєстру фізичних осіб - платників податків; Державного реєстру юридичних та фізичних осіб НАІС; Державного реєстру Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку; 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; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; 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 державного реєстру виконавчих проваджень; Єдиного реєстру довіреностей; Державного реєстру прикордонної служби країни; Інформаційно-телекомунікаційної системи проведення логічного і арифметичного контролю декларацій;

інформацію державних органів та інших юридичних і фізичних осіб, зокрема Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України (від 05.02.2019 № 507/2385-26-19/20.4.1), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 31.01.2019 № 7-28-0.21-868/2-19, від 11.02.2019 № 7-28-0.21-1276/2-19), Міністерства юстиції України (від 18.02.2019 № 6158/2477-26-19/19.1.1), приватного нотаріуса Кирсанової Т.О.) від 25.03.2019 № 24/01-16), Головного сервісного центру МВС України (від 05.02.2019 № 31/1961), Регіонального сервісного центру в м. Києві (від 18.03.2019 № 31/26-4127вх., від 21.03.2019 № 31/26-4130вх.), ТОВ "СПЕЦАВТОМОТО" (вх. № 07/20671/19 від 22.03.2019), Державної фіскальної служби України (від 01.02.2019 № 2199/5/99-99-08-02-02-16), Національного антикорупційного бюро України (від 15.04.2019 № 0424-221/12740), Головного управління ДФС у м. Києві (від 18.04.2019 № 10213/9/26-15-13-04-22), Княжицької сільської ради Броварського району Київської області (від 17.04.2019 № 449), комунального підприємства Київської міської ради

"Київське міське бюро технічної інвентаризації" (від 21.03.2019 № 062/14-4520 (И-2019)), підприємства з 100% іноземними інвестиціями "Українська Національна Лотерея" (від 14.03.2019 № 181, від 19.04.2019 № 262), надану на письмові запити Національного агентства, Голосіївської районної в місті Києві адміністрації (від 08.08.2017 № 04-05/05-36(29422) та від 21.04.2017 № 100-7033);

інформацію, викладену у поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них документах (від 24.04.2019).

Національне агентство здійснило 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.

І. З'ясування достовірності задекларованих відомостей

1. У розділі 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" декларації.

Суб'єкт декларування зазначив у полі "Займана посада (або посада на яку претендує як кандидат)" – "Член Комітету Верховної Ради України з питань податкової та митної політики, Голова депутатської фракції "Радикальна партія Олега Ляшка", "Тип посади" – "Посада державної служби", "Категорія посади" – "А".

27 листопада 2014 року суб'єкт декларування обраний народним депутатом України Верховної Ради України восьмого скликання.

Відповідно до статті 1 Закону України "Про статус народного депутата України" суб'єкт декларування є народним депутатом України.

Пунктом 7 частини третьої статті 3 Закону України "Про державну службу" визначено, що дія цього Закону не поширюється на народних депутатів України.

Згідно з пунктом 1 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості, зокрема, про займану посаду, або посаду, на яку претендує, та категорію посади (якщо така є) суб'єкта декларування.

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 відомості щодо об'єктів нерухомості, які на будь-якому праві використовував член сім'ї (дочка) для проживання станом на кінець звітного періоду.

Суб'єкт декларування пояснив, що не зазначив місце проживання дочки помилково.

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про житловий будинок загальною площею 357,1 м², який розташований за адресою: Київська область, Обухівський район, смт Козин, [REDACTED], дата набуття 20.01.2017, реєстраційний номер [REDACTED], що належить йому 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 вказаний житловий будинок має загальну площу 549,5 м² та реєстраційний номер – [REDACTED], що також підтверджується договором купівлі-продажу житлового будинку від 20.01.2017, копію якого надав суб'єкт декларування.

У своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що у декларації відображена житлова площа вказаного будинку.

2.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про офіс загальною площею 182,8 м², який розташований за адресою: м. Київ, [REDACTED], дата набуття 03.09.2013, реєстраційний номер [REDACTED], що належить йому 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 вказаний офіс має реєстраційний номер [REDACTED].

2.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 6 539 м², яка розташована за адресою: Київська область, Обухівський район, смт Козин, дата набуття права 29.12.2017, кадастровий номер [REDACTED], що належить йому на праві власності, у полі "Вулиця" обрав позначку – "Не застосовується".

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 та відомостей з Державного земельного кадастру, вказана земельна ділянка розташована за адресою: Київська область, Обухівський район, смт Козин, [REDACTED], [REDACTED].

2.5. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру загальною площею 95,50 м², яка розташована за адресою: м. Київ, [REDACTED], [REDACTED], дата набуття 26.03.2007, реєстраційний номер [REDACTED], що належить йому на праві власності.

У Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна відомості про вказану квартиру відсутні.

Суб'єкт декларування надав копію свідоцтва про право власності на цю квартиру від 26.03.2007, в якій також відсутня інформація про реєстраційний номер цієї квартири.

Таким чином, суб'єкт декларування повинен був у полі "Реєстраційний номер" обрати позначку "Не застосовується".

2.6. Суб'єкт декларування зазначив відомості про садовий будинок загальною площею 296 м², який розташований за адресою: м. Київ, [REDACTED] дата набуття 12.08.2016, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), обравши у полях "Реєстраційний номер" позначки "Не відомо" та "Номер будинку" – "Не застосовується".

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 вказаний садовий будинок має реєстраційний номер – [REDACTED] та розташований за адресою: м. Київ, [REDACTED].

2.7. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 605 м², яка розташована за адресою: м. Київ, [REDACTED], дата набуття права 12.02.2016, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), обравши у полі "Кадастровий номер" позначку "Не відомо".

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 та відомостей з Державного земельного кадастру, вказана земельна має кадастровий номер [REDACTED], що також підтверджується договором купівлі-продажу земельної ділянки від 12.02.2016, копію якого надав суб'єкт декларування.

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 знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуте 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; 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.

Таким чином, у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про об'єкти нерухомості,

що перебувають у члена сім'ї (дочки) на іншому праві користування; загальну площу, місцезнаходження, реєстраційні номери об'єктів нерухомості, що належать йому на праві власності, а також місцезнаходження, реєстраційний та кадастровий номери, об'єктів нерухомості, що належать на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб марки MERSEDES-BENZ GLE 250 2017 року випуску, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), дата набуття права 04.10.2017, відобразивши вартість на дату набуття у власність 1 092 000,00 гривні.

Згідно з договором купівлі-продажу транспортного засобу [REDACTED], копію якого надіслав Регіональний сервісний центр в м. Києві на запит Національного агентства, вартість вказаного автомобіля становить 50 000,00 грн, що також підтверджується копіями договору купівлі-продажу [REDACTED] та висновком (актом) з експертної оцінки транспортного засобу MERSEDES-BENZ GLE 250 2017 року випуску від 04.10.2017 № 007262, отриманих від ТОВ "СПЕЦАВТОМОТО" на запит Національного агентства.

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 його 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 вартість транспортного засобу, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

4. У розділі 7 "Цінні папери" декларації.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про прості акції закритого акціонерного товариства "Редакція газети "Політика" (код ЄДРПОУ 24374780), у кількості 63 штуки номінальною вартістю однієї акції 100 грн, що перебувають

у його власності, інформація про які відображена у розділі 8 "Корпоративні права", що підтверджується його поясненнями та інформацією, наданою Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією.

Відповідно до пункту 4 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про цінні папери, у тому числі акції, облігації, чеки, сертифікати, векселі, що належать суб'єкту декларування або членам його сім'ї, із відображенням відомостей стосовно виду цінного папера, його емітента, дати набуття цінних паперів у власність, кількості та номінальної вартості цінних паперів.

Таким чином, у розділі 7 "Цінні папери" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про наявність простих акцій, що належать йому на праві власності, чим не дотримав вимоги пункту 4 частини першої статті 46 Закону.

5. У розділі 8 "Корпоративні права" декларації.

Суб'єкт декларування зазначив відомості про корпоративні права, а саме частку у статутному капіталі закритого акціонерного товариства "Редакція газети "Політика" (код ЄДРПОУ 24374780), у розмірі 33,33 %, що становить 6 300,00 грн у грошовому вираженні, країна реєстрації головного офісу – Україна.

Згідно з поясненнями суб'єкта декларування та інформацією, наданою Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією, суб'єкту декларування належать прості акції закритого акціонерного товариства «Редакція газети «Політика» (код ЄДРПОУ 24374780).

Тобто, відомості про те, що у суб'єкта декларування станом на 31.12.2017 були корпоративні права у розмірі 6 300,00 грн є недостовірними.

Таким чином, у розділі 8 "Корпоративні права" суб'єкт декларування вказав недостовірні відомості про свої корпоративні права, чим не дотримав вимоги пункту 5 частини першої статті 46 Закону.

6. У розділі 10 "Нематеріальні активи" декларації.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про зареєстрований знак для товарів та послуг, що належить йому на праві власності, а саме:

"LIASHKO" за № 138299, дата набуття права – 26.04.2011.

Зазначене підтверджується відомостями з бази даних "Зареєстровані в Україні знаки для товарів і послуг".

Згідно з пунктом 6 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про нематеріальні активи, що належать суб'єкту декларування або членам його сім'ї, у тому числі об'єкти інтелектуальної власності, що можуть бути оцінені в грошовому еквіваленті. До відомостей щодо нематеріальних активів включаються дані про вид та характеристики таких

активів, вартість активів на момент виникнення права власності, а також про дату виникнення права на них.

Таким чином, у розділі 10 "Нематеріальні активи" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про зареєстрований знак для товарів та послуг, що належить йому на праві власності, чим не дотримав вимоги пункту 6 частини першої статті 46 Закону.

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

7.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий ним дохід у вигляді процентів у розмірі 1 669 467,00 грн, нарахований АТ "Ощадбанк" (код ЄДРПОУ 00032129).

Відповідно до наданої суб'єктом декларування копії довідки АТ "Ощадбанк" від 12.07.2018 № 16/3-06/1379 йому за рахунками у період з 01.01.2017 по 31.12.2017 нараховані відсотки, загальна сума яких становить 1 729 796,07 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 60 329,07 гривень.

7.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий ним дохід від надання майна в оренду у розмірі 1 871 000 грн (джерело доходів – ██████████).

Відомостями з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків отримання вказаного доходу не підтверджується.

Суб'єкт декларування на підтвердження отриманого доходу від надання майна в оренду у сумі 1 871 000,00 грн надав копію договору найму квартири від 01.01.2017 та копію квитанції (виписки з рахунків в національній валюті від 13.03.2018) про надходження цих коштів на свій рахунок у АТ "Ощадбанк" (код ЄДРПОУ 00032129), що підтвердив цю інформацію своїми письмовими поясненнями. Також звернув увагу, що ним сплачено обов'язкові платежі та військовий збір від одержаного доходу, копії платіжних доручень, що підтверджують сплату податків, додав до пояснень.

Відповідно до наданої суб'єктом декларування копії виписки з рахунків в національній валюті від 13.03.2018 АТ "Ощадбанк" (код банку 300465) за період 01.01.2017 – 31.12.2017 на поточний рахунок у гривнях № 26206006174755, Ляшку Олегу Валерійовичу здійснені виплати за орендну плату згідно договором від 01.01.2017 ██████████ у сумах станом на:

23.02.2017 – 270 000,00 грн; 03.03.2017 – 270 000,00 грн;

06.04.2017 – 270 000,00 грн; 10.05.2017 – 270 000,00 грн;

08.06.2017 – 270 000,00 грн; 10.07.2017 – 261 000,00 грн;

17.08.2017 – 260 000,00 грн; 31.08.2017 – 260 000,00 грн, що в загальному становить 2 131 000,00 гривня.

Водночас суб'єкт декларування 27.02.2017, 10.03.2017, 11.04.2017, 13.05.2017, 09.06.2017, 19.07.2017, 18.08.2017 та 25.09.2017 подав до Національного агентства "Повідомлення про суттєві зміни", в яких також підтвердив отримання доходу від надання майна в оренду на загальну суму 2 131 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 260 000,00 гривень.

Крім того, відповідно до підпункту 170.1.5 пункту 170.1 статті 170 Податкового кодексу України (далі – ПКУ), якщо орендар є фізичною особою, яка не є суб'єктом господарювання, особою, відповідальною за нарахування та сплату (перерахування) податку до бюджету, є платник податку - орендодавець. При цьому такий орендодавець самостійно нараховує та сплачує податок до бюджету в строки, встановлені цим Кодексом для квартального звітного (податкового) періоду, а саме: протягом 40 календарних днів, після останнього дня такого звітного (податкового) кварталу, сума отриманого доходу, сума сплаченого протягом звітного податкового року податку та податкового зобов'язання за результатами такого року відображаються у річній податковій декларації.

Разом з цим, слід зазначити, що згідно статті 49 ПКУ, платник податку подає податкову декларацію за звітний податковий період в установлені ПКУ строки до контролюючого органу за своєю податковою адресою (місцем проживання фізичної особи, за яким вона береться на облік як платник податку до контролюючого органу).

Головне управління ДФС у м. Києві у відповідь на запит Національного агентства листом повідомило, що станом на 18.04.2019 згідно даних АІС "Податковий блок" громадянином Ляшком Олегом Валерійовичем [REDACTED] декларація про майновий стан і доходи за 2017 рік до районних ДПІ ГУ ДФС у м. Києві не подавалась.

7.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий ним дохід у вигляді виграшів у розмірі 571 045,00 грн (джерело доходів – Українська Національна Лотерея тото "ФАВОРИТ СПОРТ").

Відомостями з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків отримання вказаного доходу не підтверджується.

Підприємство з 100% іноземними інвестиціями "Українська Національна Лотерея" (далі – Українська Національна Лотерея) у відповідь на запит Національного агентства листом повідомило, що громадянин Ляшко Олег Валерійович, [REDACTED] року народження [REDACTED], за виграшом у лотереї, які проводяться Українською Національною Лотереєю, до офісів Української Національної Лотереї у період з 01.01.2017 по 31.12.2017 не звертався. Українською Національною Лотереєю йому не здійснювалось виплат виграшів грошових сум у лотереях, які проводяться Українською Національною Лотереєю.

У своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що Українською Національною Лотереєю Державної лотереї тогочасної "ФАВОРИТ СПОРТ" у жовтні 2017 року виплачено на його користь виграш у сумі 571 045,00 грн та додав до пояснень копії виграшних чеків.

Українська Національна Лотерея у відповідь на запит Національного агентства листом ще раз повідомила, що вказаним підприємством не здійснювалось виплат виграшів грошових сум громадянину Ляшко Олегу Валерійовичу, [REDACTED] року народження [REDACTED], у лотереях, які проводяться Українською Національною Лотереєю та стосовно ідентифікації копій гральних білетів, наданих суб'єктом декларування, повідомило наступне.

В Українській Національній Лотереї відсутні будь-які відомості щодо поданих до Запиту копій ігрових білетів, а саме:

- ігровий білет № 801537931 "Наживо!" від 21 жовтня 2017 року (час 20:19:27) код 719105, ставка типу "Ординар";

- ігровий білет № 801067680 "Наживо!" від 21 жовтня 2017 року (час 12:52:56) код 400221, ставка типу "Ординар";

- ігровий білет № 796928705 "Спорт" від 16 жовтня 2017 року (час 15:14:39) код 132555, ставка типу "Експрес" із 2 позицій.

Інформація про всі зроблені ставки та виплачені ігрові білети лотереї зберігається в електронній системі прийняття ставок відповідно до Закону України "Про державні лотереї в Україні". Під час виплати виграшу (призу) ігрові білети перевіряються за допомогою комп'ютерного обладнання шляхом вводу даних, що містяться в ігровому білеті, за допомогою клавіатури. Під час виплати призів на ігровий рахунок гравця, ігрові білети перевіряються в автоматичному режимі лотерейною системою.

Відповідно до ч. 1 ст. 15 Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" Фінансова операція підлягає обов'язковому фінансовому моніторингу у разі, якщо сума, на яку вона здійснюється, дорівнює чи перевищує 150 000 гривень (для суб'єктів господарювання, які проводять лотереї або проводять та надають можливість доступу до азартних ігор у казино, будь-яких інших азартних ігор, у тому числі електронне (віртуальне) казино, – 30 000 гривень).

Підприємство з 100% іноземними інвестиціями "Українська Національна Лотерея" сумлінно дотримується вимог чинного законодавства України, та вчасно і в повній мірі подає інформацію про здійснення виплат призів до Державної служби фінансового моніторингу України. Однак, у період з 01.01.2017 по 31.12.2017, Підприємством "Українська Національна Лотерея" не здійснювалось виплати виграшу у лотереї, та не подавалось інформації до Держфінмоніторингу про виплату виграшу фізичній особі – Ляшко Олег Валерійович, [REDACTED] року народження [REDACTED].

Розповсюджувач державної тиражної грошової лотереї "ФАВОРИТ СПОРТ" виплачує призи у сумі, що перевищують 30 000 (тридцять тисяч) грн лише за умови попереднього надання документів Підприємству "Українська Національна Лотерея" та отримання підтвердження представника Підприємства "Українська Національна Лотерея" на проведення такої операції.

Крім того, представником Підприємства "Українська Національна Лотерея" проводиться ідентифікація та верифікація особи гравця, який звернувся за отриманням виграшу у розмірі 30 000,00 грн та більше шляхом отримання ряду документів.

Громадянин Ляшко Олег Валерійович, [REDACTED] року народження [REDACTED], за виграшом у лотереї, які проводяться Українською Національною Лотереєю, до офісів Української Національної Лотереї у період з 01.01.2017р. по 31.12.2017р. - не звертався.

Додані до Запиту копії ігрових білетів не були зареєстровані в електронній системі прийняття ставок оператора. В зв'язку із цим, зазначені копії ігрових білетів не приймали участі в розіграші державної лотереї того "ФАВОРИТ СПОРТ" та жодного права на отримання призу за вказаними копіями ігрових білетів виникнути не могло.

Таким чином, з огляду на вищевикладене, в Підприємства з 100% іноземними інвестиціями "Українська Національна Лотерея" відсутня інформація та/або належним чином завірені копії підтверджуючих документів щодо можливих виграшів (призів) фізичної особи - Ляшко Олег Валерійович [REDACTED], отриманих (виграних) ним у період з 01.01.2017р. по 24.10.2017р. у державних лотереях, що проводяться Підприємством з 100% іноземними інвестиціями "Українська Національна Лотерея", в тому числі документів, щодо осіб, які зверталися за отриманням та отримали відповідні виграші (призи) за наданими у Запиті копіями ігрових білетів.

Крім того, відповідно до підпункту 168.2.1 пункту 168.2 статті 168 ПКУ, платник податку, що отримує доходи від особи, яка не є податковим агентом, та іноземні доходи, зобов'язаний включити суму таких доходів до загального річного оподатковуваного доходу та подати податкову декларацію за наслідками звітного податкового року, а також сплатити податок з таких доходів.

Головне управління ДФС у м. Києві у відповідь на запит Національного агентства листом повідомило, що станом на 18.04.2019 згідно даних АІС "Податковий блок" громадянином Ляшком Олегом Валерійовичем [REDACTED] декларація про майновий стан і доходи за 2017 рік до районних ДПІ ГУ ДФС у м. Києві не подавалась.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 571 045,00 гривень.

7.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий членом сім'ї (особою, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі) дохід від відчуження

рухомого майна в розмірі 559 000,00 грн (джерело доходу – ██████████).

Відомостями з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків отримання вказаного доходу не підтверджується.

Відповідно до відомостей з Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції МВС України та інформацією, отриманою від Головного сервісного центру МВС України, 20.06.2017 відбулася перереєстрація легкового автомобіля марки MAZDA CX-5 2014 року випуску з ██████████ на ██████████ на підставі договору купівлі-продажу транспортного засобу ██████████, укладеному в територіальному сервісному центрі № 8046 РСЦ МВС в м. Києві.

Згідно з вказаним договором купівлі-продажу, копію якого надіслав Регіональний сервісний центр МВС в м. Києві на запит Національного агентства, вартість продажу цього автомобіля становить 650 000,00 гривень.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 91 000,00 гривень.

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" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про свій дохід та дохід члена сім'ї (особи, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), які відрізняються від достовірних на загальну суму 982 237,07 грн (підпункти 7.1 – 7.4 пункту 7 цього розділу), чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про правочин (орендна плата за квартиру), на підставі якого у нього виникло право власності на грошові активи в розмірі 2 131 000,00 грн, відомості про який відображено у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації, що підтверджується наданими ним копією договору найму квартири від 01.01.2017 та копією квитанції (виписки з рахунків в національній валюті від 13.03.2018) про надходження цих коштів на свій рахунок у АТ "Ощадбанк" (код ЄДРПОУ 00032129).

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, 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. Такі відомості зазначаються у разі, якщо розмір відповідного видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року; 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 зазначивши правочин, на підставі якого у нього виникло право власності на грошові активи, 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 на момент подання до Національного агентства декларації.

Суб'єкт декларування 07.04.2018 подав декларацію за 2017 рік (виправлену) шляхом заповнення на офіційному сайті Національного агентства.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" сума прожиткового мінімуму для працездатних осіб становила 1 762,00 гривень.

Таким чином, за результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що суб'єкт декларування відобразив недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму 982 237,07 грн (підпункти 7.1 – 7.4 пункту 7 розділу I цього рішення), що перевищує 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб на день подання декларації.

За наявною інформацією у розділах 1, 2.2, 4, 5, 9, 12, 13, 15, 16 декларації недостовірних відомостей, не встановлено.

II. З'ясування точності оцінки задекларованих активів

Суб'єкт декларування не дотримав вимоги частини п'ятої статті 46 Закону в частині відображення вартості транспортного засобу на дату набуття, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), про що зазначено у пункті 3 розділу I цього рішення.

III. Перевірка на наявність конфлікту інтересів

За результатами перевірки інформації, що внесена до декларації суб'єкта декларування за 2017 рік (виправленої), 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 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 2017 рік (виправленої), поданої Ляшком Олегом Валерійовичем (унікальний ідентифікатор документа – f939c3e6-22b7-4349-8ab0-fb3a6dcdf135), 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 2017 рік (виправленої) зазначив недостовірні відомості про: свою посаду; об'єкти нерухомості, що перебувають у члена сім'ї (дочки) на іншому праві користування; загальну площу, місцезнаходження, реєстраційні номери об'єктів нерухомості, що належать йому на праві власності, а також місцезнаходження, реєстраційний та кадастровий номери об'єктів нерухомості, що належать на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі); вартість транспортного засобу, що належить на праві власності члену сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі); наявність простих акцій, що належать йому на праві власності; свої корпоративні права; зареєстрований знак для товарів та послуг, що належить йому на праві власності; свій дохід та дохід члена сім'ї (особі, яка спільно проживає, але не перебуває у шлюбі), та правочин, на підставі якого у нього виникло право власності на грошові активи, чим не дотримав вимоги пунктів 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 та 10 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 366¹ Кримінального кодексу України.

2. Точність оцінки задекларованого у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації активу не відповідає даним, отриманим з наявних джерел, чим порушено вимоги частини п'ятої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції" (пункт 3 розділу I цього рішення).

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

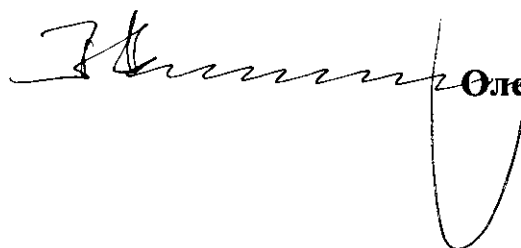
4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

5. Доручити уповноваженій особі – провідному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Головіну С. В. повідомити суб'єкта декларування Ляшка Олега Валерійовича 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 2017 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

Згідно з чинним законодавством
відповідно до колегіального рішення
Національного агентства

Протокол № 53
засідання Національного агентства
від 06 березня 2019 року