



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

---

### РІШЕННЯ

*О.В. Н. Д. Д. Д.*

Київ

*Д. Д. Д. Д.*

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Рахубою Андрієм Миколайовичем, начальником відділу Департаменту податкових та митних експертиз 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 (далі – декларація), за 2016 рік, поданої Рахубою Андрієм Миколайовичем (унікальний ідентифікатор документа – e3c950a2-8bf6-4d4e-ade4-d87d8d3ec059) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 23.08.2017 № 621 "Про проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Рахубою Андрієм Миколайовичем, начальником відділу Департаменту податкових та митних експертиз Державної фіскальної служби України, отриманої від суб'єкта звернення" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Крілем І.В., уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Шаманською К.В.

Рахуба Андрій Миколайович (далі – суб'єкт декларування) – начальник відділу Департаменту податкових та митних експертиз Державної фіскальної служби України.

Підстави проведення повної перевірки:

абзац п'ятий частини першої статті 50 Закону України "Про запобігання корупції" (далі – Закон);

підпункт 4 пункту 3 розділу III Порядку проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого рішенням Національного агентства від 10.02.2017 № 56, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069.

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; Державного реєстру іпотек; Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Державного реєстру цивільних повітряних суден України; Державного земельного кадастру; інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон; 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); 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 та інших юридичних осіб, яка надійшла до Національного агентства під час проведення повної перевірки, зокрема Національного банку України (від 18.09.2017 № 25-0006/64040), Головного сервісного центру МВС України (від 18.09.2017 № 31/11980, від 19.11.2017 № 31/12006), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 10.10.2017 № 7-28-0.21-15625/2-17), Міністерства соціальної політики України (вх. № 1962/0/111-17/203 від 19.09.2017), Пенсійного фонду України (від 26.09.2017 № 30645/04-22, від 03.10.2017 № 31583/04-22), Головного управління ДФС у м. Києві (від 25.09.2017 № 14995/9/26-15-13-04-16), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (від 09.10.2017 № 10/01/20668).

Суб'єкт декларування на запит Національного агентства пояснень не надав.

Таким чином, Національне агентство провело 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 3 "Об'єкти нерухомості" декларації.

1.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру загальною площею 57 м<sup>2</sup> за адресою: [REDACTED] м. Київ, дата набуття права власності 03.04.2015.

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

Відповідно до відомостей з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно зазначена квартира належить на праві власності суб'єкту декларування, яке зареєстровано 17.02.2015.

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про квартиру загальною площею 68,8 м<sup>2</sup> за адресою: [REDACTED] м. Київ, дата набуття права власності 26.11.1996, що належить члену сім'ї (дружині) на праві спільної власності, частка власності "Не застосовується".

Відповідно до відомостей, наданих комунальним підприємством Київської міської ради "Київське міське бюро технічної інвентаризації", зазначена квартира належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині) (частка – 2/3) та Овсяниченко Ніні Гнатівні (частка – 1/3).

Таким чином, у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості щодо дати набуття права власності на квартиру, що належить йому на праві власності, та співвласників квартири, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині), чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортний засіб Nissan X-Trail 2008 року випуску, дата набуття права 31.07.2008, ідентифікаційний номер "Член сім'ї не надав інформацію", що належить на праві власності члену сім'ї (дружині).

Відповідно до інформації, наданої Головним сервісним центром МВС України, зазначений транспортний засіб набутий у власність на підставі довідки-рахунка від 24.07.2008 № ДДР346952, ідентифікаційний номер [REDACTED].

Таким чином, у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості щодо дати набуття права власності та ідентифікаційного номера транспортного засобу, чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування зазначив відомості про відсутність у нього та членів його сім'ї об'єктів для декларування в цьому розділі.

Водночас згідно з витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань члену сім'ї (дружині) належить 100% корпоративних прав у приватному підприємстві "Центр сервісного обслуговування "ЕТНА" (код ЄДРПОУ 22903978), що у грошовому вираженні становить 38 000,00 гривень.

Крім того, єдиним джерелом доходу члена сім'ї (дружини) є зазначене приватне підприємство, де вона є директором та єдиним засновником.

Таким чином, у розділі 8 "Корпоративні права" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості щодо відсутності об'єктів для декларування, не відобразивши відомості про корпоративні права члена сім'ї (дружини) на загальну суму 38 000,00 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 зазначив відомості про відсутність у нього та членів його сім'ї об'єктів для декларування в цьому розділі.

Згідно з витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань член сім'ї суб'єкта декларування (дружина) є кінцевим бенефіціарним власником приватного підприємства "Центр сервісного обслуговування "ЕТНА" (код ЄДРПОУ 22903978).

Згідно із Законом 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.

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 зазначив недостовірні відомості про відсутність юридичної особи, кінцевим бенефіціарним власником якої є член сім'ї суб'єкта декларування, чим не дотримав вимоги пункту 5<sup>1</sup> частини першої статті 46 Закону.

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

5.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості про дохід у вигляді заробітної плати, отриманої за основним місцем роботи членом сім'ї суб'єкта декларування (дружиною), у розмірі 43 500,00 грн, зазначивши її джерелом доходу.

Відповідно до відомостей, отриманих 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 члену сім'ї (дружині) нараховано дохід у розмірі 43 500,00 грн, з яких: 36 000,00 грн у вигляді заробітної плати за основним місцем роботи (ознака доходу "101"), джерело доходу – приватне підприємство "Центр сервісного обслуговування "ЭТНА" (код ЄДРПОУ 22903978), та 7 500,00 грн у вигляді інших доходів (ознака доходу "127"), джерело доходу – приватне підприємство "Центр сервісного обслуговування "ЭТНА" (код ЄДРПОУ 22903978).

5.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у вигляді виплати по безробіттю у розмірі 41 416,00 грн, зазначивши Солом'янський районний центр зайнятості (код ЄДРПОУ 03491091) джерелом доходу.

Відповідно до відомостей, отриманих 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 джерелом цього доходу є Київський міський центр зайнятості (код ЄДРПОУ 03491091).

Таким чином, у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про джерело свого доходу, джерело та види доходів, отриманих/нарахованих членом його сім'ї (дружиною), чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено недостовірність на загальну суму 38 000,00 грн (пункт 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.

Суб'єкт декларування 07.06.2017 подав 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 1 684,00 гривні.

За результатами з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що відомості відрізняються від достовірних на суму, що не перевищує 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

За наявною інформацією у розділах 1, 2.1, 2.2, 4, 5, 7, 10, 12 - 16 декларації недостовірних відомостей не встановлено.

#### II. З'ясування точності оцінки 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 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

Під час перевірки ознак можливого незаконного збагачення, передбачених статтею 368<sup>2</sup> Кримінального кодексу України, не встановлено.

Керуючись частиною першою статті 8, статтями 25, 36, 46, 50 Закону України "Про запобігання корупції", пунктом 17 розділу III, пунктами 1 та 2 розділу IV Порядку проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 10.02.2017 № 56, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069, за результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Рахубою Андрієм Миколайовичем (унікальний ідентифікатор документа – e3c950a2-8bf6-4d4e-ade4-d87d8d3ec059), Національне агентство з питань запобігання корупції

### **ВИРІШИЛО:**

1. Суб'єкт декларування при складанні та поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік зазначив недостовірні відомості щодо дати набуття права власності на квартиру, що належить йому на праві власності, та співвласників квартири, що належить на праві спільної власності члену сім'ї (дружині), дати набуття права власності та ідентифікаційного номера транспортного засобу, відсутності корпоративних прав у члена його сім'ї, відсутності юридичної особи, кінцевим бенефіціарним власником якої є член сім'ї суб'єкта декларування, джерела отриманого ним доходу, джерела та видів доходів, отриманих/нарахованих членом його сім'ї (дружиною), чим не дотримав вимоги пунктів 2, 3, 5, 5<sup>1</sup> та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Суб'єкт декларування подав недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму меншу 100 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

Ознак правопорушень, передбачених частиною четвертою статті 172<sup>б</sup> Кодексу України про адміністративні правопорушення та статтею 366<sup>1</sup> Кримінального кодексу України, не встановлено.

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

3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

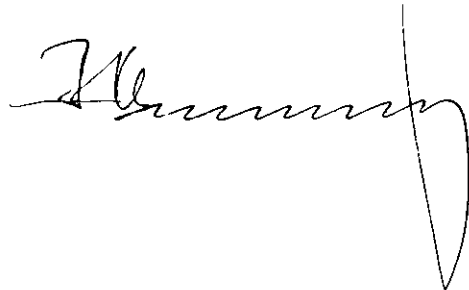
4. Ознак незаконного збагачення не встановлено.

5. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Крілю І.В. повідомити суб'єкта декларування Рахубу Андрія 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 № 54  
засідання Національного агентства  
від 28 лютого 2018 року