



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

03.11.2017

№ 1154

Київ

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Якушко Інною Валеріївною, начальником управління аудиту у сфері матеріального виробництва ГУ ДФС у м. Києві

Національне агентство з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) провело повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Якушко Інною Валеріївною (унікальний ідентифікатор документа – 18d69922-4fda-42ea-b1b3-e95c29e37e9d) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 21.08.2017 № 518 "Про проведення повної перевірки декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 та 2016 роки, поданих Якушко Інною Валеріївною, начальником управління аудиту у сфері матеріального виробництва ГУ ДФС у м. Києві, на підставі інформації, отриманої від Національного антикорупційного бюро України" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя апарату Національного агентства Лозенко Л.Л., уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції апарату Національного агентства Олійником М.В.

Якушко Інна Валеріївна (далі – суб'єкт декларування) займає посаду начальника управління аудиту у сфері матеріального виробництва ГУ ДФС у м. Києві.

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 в Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069 (далі – Порядок).

Під час здійснення повної перевірки декларації Національне агентство використовувало такі джерела:

інформацію, отриману з: Національної автоматизованої інформаційної системи Департаменту Державної автомобільної інспекції; Державного судового 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; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків (про суми доходів, нарахованих фізичним особам податковими агентами, 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, зокрема Державної служби України з питань праці від 28.09.2017 № 01-12/3635, від 27.09.2017 № 07-07/3303, від 28.09.2017 № 07-21/15-10/5680, від 25.09.2017 № 08/02.6-18/5925, від 28.09.2017 № 8434/8, від 28.09.2017 № 16/3690, від 29.09.2017 № 2769/01-10, від 28.09.2017 № 4187, від 27.09.2017 № 11/6347, від 28.08.2017 № 7571/15-28/05/2017/5735, від 03.10.2017 № 3216/01-05-8.1/17, від 29.09.2017 № 01-15/3471, від 29.09.2017 № 400/31, від 02.10.2017 № 3870/17-12/11, від 02.10.2017 № 10077/1/9-10, від 29.09.2017 № 01-02/6154, від 03.10.2017 № 08/02.6-18/6104, від 09.10.2017 № 01-22-09/3962-17, від 29.09.2017 № 11603/05-18/10393, від 03.10.2017 № 7705-15/04, від 10.10.2017 № 15/01-33-12935, від 11.10.2017 № 01-06/5682, від 06.10.2017 № 2523/0/09-2/17, від 09.10.2017 № 7876-15/04, від 29.09.2017 № 2769/01-10, від 29.09.2017 № 11/2/10071, Департаменту превентивної діяльності Національної поліції України від 21.09.2017 № 6045/20/4/02-2017, Пенсійного фонду України від 29.09.2017 № 3194/04-22, від 25.09.2017 № 22615/07, ГУ ДФС у м. Києві від 25.09.2017 № 14988/9/26-15-13-04-16, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27.09.2017 № 10/01/19520, надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію від Державної фіскальної служби України щодо відомостей про суми виплачених доходів суб'єкту декларування та членам його сім'ї, відповідно до податкових розрахунків сум доходу (форма № 1ДФ), за 2016 рік (запити Національного агентства від 12.09.2017 № 4114204425, від 05.09.2017 № 410210);

витяги з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, щодо суб'єктів господарювання, засновником, кінцевим бенефіціарним власником та керівником яких є суб'єкт декларування (запити від 12.09.2017, від 05.09.2017 та від 10.10.2017);

інформацію, викладену у поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них копій підтвердних документів від 04.10.2017, відповідно до запиту Національного агентства.

Не надав інформацію, що стосується повної перевірки декларації, на письмові запити Національного агентства Головний сервісний центр Міністерства внутрішніх справ України (запит від 13.09.2017 № 51-10/32503/17).

Національне агентство провело повну перевірку декларації за наявною в нього інформацією відповідно до запитів.

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

За результатами перевірки Національне агентство встановило:

1. У розділі 3 "Об'єкти нерухомості" 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 набуто 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.

За результатами перевірки встановлено, що суб'єкт декларування не зазначив відомості про всіх співвласників квартири загальною площею 59,40 м² у м. [REDACTED], дата набуття права 15.01.1997.

Так, у декларації зазначено, що ця квартира перебуває у спільній власності, власником 1/4 частки є член сім'ї суб'єкта декларування – Якушко П.С., інформацію про інших співвласників суб'єктом декларування не зазначено.

Відповідно до свідоцтва про право власності на житло, наданого з поясненнями на запит Національного агентства, співвласниками зазначеної квартири є: Якушко С.Я з часткою власності 1/4, Якушко Л.С з часткою власності 1/4, Якушко О.С з часткою власності 1/4 та Якушко П.С з часткою власності 1/4.

Квартира приватизована згідно з Законом України "Про приватизацію державного житлового фонду".

Також суб'єкт декларування зазначив, що член сім'ї володіє на праві власності земельною ділянкою загальною площею 1 000,00 м² місцезнаходження: [REDACTED] дата набуття права 23.10.2009.

Проте, згідно з відомостями Державного земельного кадастру загальна площа зазначеної ділянки становить 1 008,00 м².

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" не відобразив інформацію про усіх співвласників нерухомого майна та зазначив інформацію, яка не відповідає дійсності, стосовно характеристики майна (загальної площі земельної ділянки) чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

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

Згідно з пунктом 7 частини першої статті 46 Закону (у редакції до внесення змін згідно із Законом України від 06.12.2016 № 1774-VIII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України") 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. Відомості щодо подарунка зазначаються лише у разі, якщо його вартість перевищує п'ять мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року, а для подарунків у вигляді грошових коштів – якщо розмір таких подарунків, отриманих від однієї особи (групи осіб) протягом року, перевищує п'ять мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року.

Суб'єкт декларування задекларував дохід нарахований/отриманий ним протягом 2016 року, у розмірі 177 961,00 грн. Джерелом зазначеного доходу є ГУ ДФС у м. Києві.

Проте, згідно з відомостями, отриманими з Державного реєстру фізичних осіб-платників податків про суми доходів, нарахованих фізичній особі податковим агентом, та/або суми доходів, отриманих самозайнятими особами, джерелом зазначеного доходу є ДП у Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві, ГУ ДФС у м. Києві та Київський міський центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат.

Отже, суб'єкт декларування зазначив інформацію, що не відповідає дійсності у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації в частині джерела доходу, чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

У розділах 1, 2, 4, 5-10, 12-16 порушень не встановлено.

II. З'ясування точності оцінки задекларованих активів

За наявною інформацією порушень вимог частини п'ятої статті 46 Закону не встановлено.

III. Перевірка інформації щодо наявності конфлікту інтересів

Під час перевірки здійснювався аналіз, зокрема, інформації, що наведена у розділах: 7 "Цінні папери", 8 "Корпоративні права", 11 "Доходи, у тому числі подарунки", 15 "Робота за сумісництвом суб'єкта декларування" декларації суб'єкта декларування.

1. Дотримання суб'єктом декларування вимог статті 25 Закону.

За результатами перевірки встановлено:

Відповідно до відомостей 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 (запит від 05.09.2017 № 410210), суб'єкт декларування у 2016 році отримав такі доходи:

а) у вигляді заробітної плати (ознака доходу "101") від Державної податкової інспекції у Печерському районі Головного управління Міндоходів у м. Києві у I кварталі 2016 році;

б) у вигляді заробітної плати (ознака доходу "101") за основним місцем роботи у I-IV кварталах 2016 року від Головного управління ДФС у м. Києві;

в) у вигляді соціальних виплат з відповідних бюджетів (ознака доходу "128"), що не становить порушення обмежень передбачених статтею 25 Закону.

Головне управління Пенсійного фонду України в м. Києві листом від 25.09.2017 № 22615/07 поінформувало про те, що до бази даних реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування відомості про сплату страхових внесків стосовно

суб'єкта декларування за період з 01.01.2016 по 31.12.2016 надходили від Державної податкової інспекції у Печерському районі Головного управління Міндоходів у м. Києві та від Головного управління ДФС у м. Києві.

Згідно з витягами з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за критерієм пошуку "керівник юридичної особи" станом на 31.12.2016 у зазначеному реєстрі відсутні записи щодо входження суб'єкта декларування до складу керівників юридичних осіб.

Відповідно до витягів з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за критерієм пошуку "особа, яка має право вчиняти юридичні дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори" станом на 31.12.2016 у зазначеному реєстрі відсутні записи щодо суб'єкта декларування як особи, що має право вчиняти юридичні дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори.

Відповідно до витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за критерієм пошуку "фізична особа-підприємець" станом на 31.12.2016 у зазначеному реєстрі відсутні записи щодо фізичної особи-підприємця суб'єкта декларування.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку листом від 27.09.2017 № 10/01/19520 поінформувала, що відомості щодо входження суб'єкта декларування до складу посадових осіб емітентів у період з 01.01.2016 по 31.12.2016 відсутні.

Таким чином, порушень дотримання суб'єктом декларування вимог статті 25 Закону не встановлено.

2. Дотримання суб'єктом декларування вимог статті 36 Закону.

За результатами перевірки встановлено:

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку поінформовано про таке:

за наявними щоквартальними адміністративними даними, наданими депозитарними установами відповідно до Положення про порядок звітування депозитарними установами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 992, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1126/23658, за період з 01.01.2016 по 31.12.2016 суб'єкт декларування серед власників, які володіють значними пакетами акцій емітентів (10 відсотків і більше статутного капіталу), відсутній;

відповідно до наявних адміністративних даних, наданих відповідно до вимог Положення про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної

комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 № 1283, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 16.10.2012 за № 1737/22049 (зі змінами), та Положення про порядок складання адміністративних даних щодо здійснення діяльності організаторами торгівлі, оприлюднення інформації та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 № 1284, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 16.10.2012 за № 1738/22050 (зі змінами), за період з 01.01.2016 по 31.12.2016 інформація щодо укладених, виконаних та розірваних договорів з цінними паперами, стороною яких є суб'єкт декларування, відсутня.

Відповідно до витягів з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 31.12.2016 за критерієм пошуку "засновник – фізична особа" записи щодо входу суб'єкта декларування до складу засновників юридичних осіб відсутні.

Таким чином, порушень дотримання суб'єктом декларування вимог статті 36 Закону не встановлено.

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 України "Про запобігання корупції" не встановлено.

IV. Перевірка на наявність незаконного збагачення

За наявною інформацією ознак можливого незаконного збагачення, передбачених статтею 368² Кримінального кодексу України, за результатами перевірки не встановлено.

Зважаючи на наведене та керуючись частиною першою статті 8, статтею 50 Закону України "Про запобігання корупції", 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 від 10.02.2017 № 56, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069, Національне агентство з питань запобігання корупції

ВИРІШИЛО:

1. За результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Якушко Інною Валеріївною (унікальний ідентифікатор документа – 18d69922-4fda-42ea-b1b3-e95c29e37e9d), встановлено:

1.1. Суб'єкт декларування при поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік не дотримав вимоги пунктів 2 та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Ознак правопорушень, передбачених статтею 172⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення та статтею 366¹ Кримінального кодексу України, не встановлено.

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

1.3. За результатами перевірки на наявність конфлікту інтересів порушень не встановлено.

1.4. Ознак незаконного збагачення не встановлено.

2. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту першого відділу (м. Київ) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Лозенко Л.Л. повідомити суб'єкта декларування Якушко Інну Валеріївну про прийняте рішення та вжити заходів для створення в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, можливості подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік з достовірними відомостями.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на Голову Національного агентства з питань запобігання корупції Корчак Н.М.

4. Це рішення може бути оскаржене в судовому порядку.

Голова

 Корчак Н.М.

Згідно з чинним законодавством
відповідно до колегіального рішення
Національного агентства

Протокол № 69
засідання Національного агентства
від 03 листопада 2017 року