



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

15.12.2017

1051482

Київ

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Ільяшенком Миколою Вікторовичем, першим заступником начальника 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 2015 рік, поданої Ільяшенком Миколою Вікторовичем (унікальний ідентифікатор документа – f88b-026e-4e61-8097-a4d5a092c566) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 28.09.2017 № 817 "Про проведення повної перевірки декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 та 2016 роки, поданих Ільяшенком Миколою Вікторовичем, першим заступником начальника ГУ ДФС у м. Києві" 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) Постернаком А.М. Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції апарату Національного агентства.

Ільяшенко Микола Вікторович (далі – суб'єкт декларування) займає посаду першого заступника начальника ГУ ДФС у м. Києві.

Підстави проведення повної перевірки:

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

підпункти 1 та 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 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; 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 26.10.2017 № 8338/15-28/05/2017/6235, від 27.10.2017 № 07-21/15-10/6273, від 27.10.2017 № 01-02/6764, від 27.10.2017 № 10976/1/9-10, від 27.10.2017 № 12906/05-18/11426, від 27.10.2017 № 9322/8, від 30.10.2017 № 4196/17-12/11, від 31.10.2017 № 08/02.6-18/6900, від 31.10.2017 № 01-22-09/4291-17, від 01.11.2017 № 4639, від 01.11.2017 № 3559/01-05-8.1/17, від 01.11.2017 № 11/2/11326, від 03.11.2017 № 8545-15/04, від 03.11.2017 № 3080/01-06, від 08.11.2017 № 11/7555, від 09.11.2017 № 15/01-33-13786, від 09.11.2017 № 01-12/4133, Департаменту превентивної діяльності Національної поліції України від 23.10.2017 № 6621/20/4/02-2017, ГУ ДФС у Волинській області від 25.10.2017 № 4916/10/03-18-08-19, ГУ ДФС у м. Києві від 06.11.2017 № 18089/9/26-15-13-04-16, Пенсійного фонду України від 31.10.2017 № 34152/04-22, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.10.2017 № 10/01/22508, Комунального підприємства "Київське міське бюро технічної інвентаризації" від 02.11.2017 № 062/14-13485 (И-2017), Комунального підприємства "Полтавське бюро технічної інвентаризації" від 16.11.2017 № 11900, Головного сервісного центру МВС України від 23.10.2017 № 31/14046, надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію 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 2015 рік (запит Національного агентства від 10.10.2017 № 1112668);

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 (запит від 10.10.2017).

Інформацію, викладену у поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них копіях підтвердних документів від 21.11.2017, відповідно до запиту Національного агентства.

Не надійшла інформація, що стосується повної перевірки декларації, на письмовий запит Національного агентства від 09.11.2017 № 51-09/40558/17 від Пенсійного фонду України.

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.

I. 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, зокрема:

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 неналежним чином відобразив інформацію щодо права власності на квартиру та прізвища власників квартири загальною площею 44,10 м² у м. Полтаві.

Так, у декларації суб'єкт декларування зазначив, що ця квартира перебуває у власності члена сім'ї суб'єкт декларування – Ільяшенко Тетяни Миколаївни.

Відповідно до інформації, наданої ПП "Полтавське бюро технічної інвентаризації "Інвентаризатор" на запит Національного агентства, та свідоцтва про право власності на житло від 08.11.1993, наданого суб'єктом декларування з поясненнями, на запит Національного агентства, право власності на квартиру загальною площею 44,10 м² у м. Полтаві зареєстровано за Шевченко Тетяною Миколаївною та Шевченко Валерією Володимирівною.

Також суб'єкт декларування зазначив, що він володіє земельною ділянкою загальною площею 1 161 м², місцезнаходження с. Гора.

Проте згідно з відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно право власності на земельну ділянку зареєстровано за Ільяшенко Тетяною Миколаївною.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" неналежним чином відобразив інформацію щодо характеристики нерухомого майна (тип права, прізвище власника нерухомого майна), 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 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 від відчуження рухомого майна (крім цінних паперів та корпоративних прав). Джерелом зазначеного доходу зазначив себе.

Проте згідно з відомостями, отриманими з Державної фіскальної служби України про суми виплачених доходів суб'єкту декларування та членам його сім'ї, відповідно до податкових розрахунків сум доходу, джерелом зазначеного доходу є ТОВ "Абсолют ЛТД".

Отже, суб'єкт декларування неналежним чином відобразив інформацію 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 – 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, суб'єкту декларування нараховано (отримано) доходи за 2015 рік у вигляді:

а) заробітної плати в Києво-Святошинській об'єднаній державній податковій інспекції Головного управління ДФС у Київській області, Державній податковій інспекції у Печерському районі Головного управління ДФС у м. Києві та Головному управлінні ДФС у м. Києві (ознака доходу "101");

б) суми пенсій або щомісячного довічного грошового утримання, отримуваних платником податку з Пенсійного фонду України чи бюджету згідно із законом, якщо їх розмір перевищує десять тисяч гривень на місяць, – у частині такого перевищення (ознака доходу 184);

в) продажу (обмін) рухомого майна згідно зі статтею 173 розділу IV Податкового кодексу України (ознака доходу 105);

г) соціальних виплат з відповідних бюджетів (ознака доходу 128).

Отримання вказаних доходів не становить порушення обмежень, передбачених статтею 25 Закону.

Згідно з відомостями (база даних реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування), наданими Пенсійним фондом України (лист від 31.10.2017 № 34152/04-22), суб'єкту декларування нарахована заробітна плата за основним місцем роботи в Києво-Святошинській об'єднаній державній податковій інспекції Головного управління ДФС у Київській області, Державній податковій інспекції у Печерському районі Головного управління ДФС у м. Києві та Головному управлінні ДФС у м. Києві.

У Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 01.01.2015, 31.12.2015 відсутні відомості щодо суб'єкта декларування:

як керівника юридичної особи, що має на меті отримання прибутку;

як особи, яка має право вчиняти юридичні дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори (підписант);

як фізичної особи-підприємця.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку листом від 01.11.2017 № 10/01/23563 поінформувала, що відомості стосовно суб'єкта декларування щодо входження до складу посадових осіб емітентів у період з 01.01.2015 по 31.12.2015 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:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку від 01.11.2017 № 10/01/23563 поінформувала про те, що за наявними щоквартальними адміністративними даними:

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 01.01.2015 – 31.12.2015 суб'єкт декларування серед власників, які володіють значними пакетами акцій емітентів (10 відсотків і більше статутного капіталу), відсутній;

згідно із Положенням про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 № 1283, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 16.10.2012 за № 1737/22049, та Положенням 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, затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 № 1284, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 16.10.2012 за № 1738/22050, за період 01.01.2015 – 31.12.2015 інформація щодо укладених, виконаних та розірваних договорів з цінними паперами, стороною яких був суб'єкт декларування, відсутня.

У Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 01.01.2015, 31.12.2015 відсутні відомості щодо суб'єкта декларування як засновника – фізичної особи.

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 2015 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 ознак незаконного збагачення

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

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

ВИРШИЛО:

1. За результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Ільяшенком Миколою Вікторовичем (унікальний ідентифікатор документа – f88b-026e-4e61-8097-a4d5a092c566), встановлено:

1.1. Суб'єкт декларування при поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік не дотримав вимоги пункту 2 та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Ознак правопорушень, передбачених частиною четвертою 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 виявлено.

2. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту першого відділу (м. Київ) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Лозенко Л.Л. повідомити суб'єкта декларування Ільяшенка Миколу Вікторовича 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 2015 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 № 76
засідання Національного агентства
від 15 грудня 2014 року