



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

20.10.2017

Київ

№ 1016

Про затвердження обґрунтованого висновку щодо корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення та направлення рішення "Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Дунаєвим Сергієм Володимировичем, народним депутатом України VIII скликання" до Національного антикорупційного бюро України

Відповідно до частини третьої статті 12, абзацу п'ятого частини першої статті 50 Закону України "Про запобігання корупції" та абзацу третього підпункту 2 пункту 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, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069, Національне агентство з питань запобігання корупції

ВИРІШИЛО:

1. Затвердити обґрунтований висновок щодо корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, що додається.

2. Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя забезпечити повідомлення Національного антикорупційного бюро України про прийняте рішення шляхом надсилання обґрунтованого висновку щодо корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення та рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.10.2017 № 958 "Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Дунаєвим Сергієм Володимировичем, народним депутатом України VIII скликання".

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

Голова

 **Корчак Н.М.**

Згідно з чинним законодавством
відповідно до колегіального рішення
Національного агентства

Протокол № 65
засідання Національного агентства
від 20 жовтня 2014 року

Додаток
до рішення Національного агентства
з питань запобігання корупції
зс псвтннє аснрелу № 1016

**Обґрунтований висновок
щодо корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення**

Національне агентство з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) відповідно до абзацу п'ятого частини першої статті 50 Закону України "Про запобігання корупції" (далі – Закон), підпункту 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, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.02.2017 за № 201/30069 (далі – Порядок), пункту 4 додатка до рішення Національного агентства від 04.04.2017 № 127 "Про проведення повної перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік" провело повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, поданої Дунаєвим Сергієм Володимировичем (унікальний ідентифікатор документа – 5973ce67-9b0d-4756-9cdd-db3bc1d588ef) (далі – повна перевірка декларації).

За результатами повної перевірки декларації встановлено, що суб'єкт декларування Дунаєв Сергій Володимирович при поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік (унікальний ідентифікатор документа – 5973ce67-9b0d-4756-9cdd-db3bc1d588ef) не дотримав, зокрема, вимоги пунктів 5¹ та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції". Суб'єкт декларування подав недостовірні відомості у декларації, що відрізняються від достовірних на суму понад 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб.

Обставини справи:

Дунаєв Сергій Володимирович (далі – суб'єкт декларування) станом на 01.09.2016 займав посаду народного депутата України.

Відповідно до підпункту "б" пункту 1 частини 1 статті 3 Закону України "Про запобігання корупції" (далі – Закон), Дунаєв Сергій Володимирович є суб'єктом, на якого поширюється дія Закону.

Відповідно до пункту 2 розділу XIII "Прикінцеві положення" Закону, у 2016 році службові особи, які на день початку роботи системи подання та оприлюднення відповідно до Закону декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, займають згідно

зі статтею 50 Закону відповідальне та особливо відповідальне становище, зобов'язані подати щорічні декларації за минулий рік у порядку, встановленому Законом, протягом 60 календарних днів після початку роботи системи подання та оприлюднення відповідно до Закону декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Система).

Про початок роботи Системи приймається рішення Національного агентства.

Згідно з рішенням Національного агентства від 10.06.2016 № 2 "Про початок роботи системи подання та оприлюднення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування", зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 15.07.2016 за № 958/29088 (зі змінами) визначено етапність роботи такої системи. Відповідно до абзацу другого підпункту 1 пункту 1 рішення на першому етапі, починаючи з 01.09.2016, протягом 60 календарних днів подаються щорічні декларації за 2015 рік службових осіб, які станом на 1 вересня 2016 року займають згідно зі статтею 50 Закону відповідальне та особливо відповідальне становище.

Відповідно до частини 4 статті 45 Закону упродовж семи днів після подання декларації суб'єкт декларування має право подати виправлену декларацію.

Згідно з приміткою до статті 50 Закону народний депутат України належить до категорії службових осіб, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище.

Суб'єкт декларування 30.10.2016 подав декларацію особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік. Скориставшись своїм правом, 02.11.2016 суб'єкт декларування подав виправлену декларацію особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, що є остаточною та перевірка якої здійснювалась Національним агентством.

За результатами повної перевірки декларацій встановлено відображення у декларації недостовірних відомостей, що відрізняються від достовірних на суму понад 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, а саме:

1. У розділі 9 "Юридичні особи, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї" декларації

Згідно з пунктом 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.

Термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення".

Згідно з пунктом 20 частини 1 статті 1 Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (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 самостійно 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.

Відповідно до зазначеної у декларації інформації суб'єкт декларування є кінцевим бенефіціарним власником лише однієї юридичної особи – СК ТДВ "ОЛВІ" (ЄДРПОУ 20187383).

Однак, станом на кінець звітної періоду, 31.12.2015, СК ТДВ "ОЛВІ", кінцевий бенефіціарний власник – Дунаєв С.В., частка у статутному капіталі – 99,93 % (витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі – витяг) від 16.05.2017 № 1002581400), є засновником низки юридичних осіб, зокрема:

ТОВ "А.С.Д. Енерго", частка у статутному капіталі – 49,04 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581438);

ТОВ "СД "БІКОМ", частка у статутному капіталі – 51,51 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581453);

ТОВ "Д.А.С. Енерго", частка у статутному капіталі – 98,13 % (витяг від 10.05.2017 № 1002552070);

ТОВ "Лізинг Інвест", частка у статутному капіталі – 99,98 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581403);

ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія", частка у статутному капіталі – 46,86 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581460).

У той же час ТОВ "Лізинг Інвест" є засновником:

ТОВ "А.С.Д. Енерго", частка у статутному капіталі – 49,04 %; ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія", частка у статутному капіталі – 52,09 %; ТОВ "СД "БІКОМ", частка у статутному капіталі – 48,03 %; ТОВ "Д.А.С. Енерго", частка у статутному капіталі – 0,63 %;

ТОВ "Спектрстрой", частка у статутному капіталі – 60 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581464);

ТОВ "Енергопромтекс", частка у статутному капіталі – 98,87 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581475).

У свою чергу ТОВ "Енергопромтекс" є засновником:

ТОВ "Торговий дім "Пролетарій", частка у статутному капіталі – 100 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581509);

ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" є засновником:

ТОВ "СД "БІКОМ", частка у статутному капіталі – 0,45 %;
ТОВ "Енергопромтекс", частка у статутному капіталі – 1,13 %;

ПП "Мед-Клуб", частка у статутному капіталі – 100 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581516);

ТОВ "Телерадіокомпанія "Акцент", частка у статутному капіталі – 49 % (витяг від 16.05.2017 № 1002581430).

У поясненнях, надісланих на запит Національного агентства, суб'єкт декларування щодо невідображення у розділі 9 декларації інформації про перелічені юридичні особи вказав, що він є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) лише СК ТДВ "ОЛВІ".

Суб'єкт декларування у поясненнях зазначає, що кінцевим бенефіціарним власником юридичної особи не обов'язково повинна бути фізична особа – фактичний власник корпоративних прав. А у випадку, коли власником юридичної особи є інша юридична особа, право визначення кінцевого бенефіціарного власника чинним законодавством покладено на її керівника шляхом подання відповідної інформації до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Відповідно до інформації, розміщеної на сайті Міністерства юстиції України за адресою: <https://usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch>, щодо запитуваних юридичних осіб їх керівниками визначено кінцевими бенефіціарними власниками інших фізичних осіб (не суб'єкта декларування) і, як він може припустити, саме ці особи безпосередньо здійснюють вирішальний вплив на управління або господарську діяльність цих товариств, а саме: мають вплив на результати голосування та беруть участь в голосуванні на Загальних зборах учасників цих товариств; мають право вирішального впливу на вчинення цими товариствами правочинів; визначають умови господарської діяльності цих товариств; дають обов'язкові до виконання вказівки та у складі Загальних зборів учасників опосередковано виконують функцію органу управління Товариством.

Надані суб'єктом декларування у поясненнях відомості щодо відсутності його серед переліку осіб, які є кінцевими бенефіціарними власниками зазначених у рішенні товариств (крім СК ТДВ "ОЛВІ"), підтверджуються інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (відповідно до витягів, зазначених вище).

Разом з цим викладені суб'єктом декларування у поясненнях твердження, що він є кінцевим бенефіціарним власником лише СК ТОВ "ОЛВІ" спростовуються таким.

Дефініція поняття кінцевого бенефіціарного власника (контролера), наведена у Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", містить дві незалежні одна від одної ознаки кінцевого бенефіціарного власника (контролера).

Так, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) юридичної особи є фізична особа, яка:

1) незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб

або

2) має можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самостійно 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.

Враховуючи фактичні обставини, викладені у цьому рішенні, можна дійти висновку про те, що суб'єкт декларування є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) за другою ознакою.

Щодо поняття "опосередковане володіння часткою в юридичній особі через іншу юридичну особу" в доктрині та правозастосовчій практиці під ним розуміється можливість особи (фізичної або юридичної) впливати на реалізацію прав, що випливають з володіння чи управління активами, яка виникає у разі наявності в особи (фізичної чи юридичної) контролю над особами, які набувають у власність чи одержують в управління такі активи.

Зазначене кореспондується з визначенням поняття "опосередковане володіння участю", наведеним у Порядку погодження набуття або збільшення істотної участі у фінансовій установі, затвердженому розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.12.2012 № 2531 (zareestrovano в Міністерстві юстиції України 26 грудня 2012 року за № 2190/22502), відповідно до якого *опосередковане володіння участю* – володіння, яке настає, якщо особа самостійно або спільно з іншими особами має пряме володіння участю в статутному складеному капіталі власника істотної участі (юридичної особи) у такому розмірі, який забезпечує володіння через власника істотної участі 10 і більше відсотками статутного (складеного) капіталу фінансової установи.

Таким чином, для ствердження, що фізична особа має можливість здійснювати вплив шляхом опосередкованого через іншу юридичну особу (юридичну особу 1) володіння часткою в юридичній особі (юридична особа 2) у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу мають бути наявними 2 умови:

1) юридична особа 1 повинна мати частку у розмірі 25 чи більше відсотків у статутному капіталі юридичної особи 2;

2) фізична особа повинна мати такий розмір частки в статутному капіталі юридичної особи 1, який дозволяє їй одноосібно впливати на діяльність юридичної особи 1 і тим самим визнаватись опосередкованим володільцем частки в статутному капіталі юридичної особи 2.

При цьому розмір частки фізичної особи в юридичній особі 1 повинен оцінюватися з огляду на положення цивільного та господарського законодавства, а також установчих документів юридичної особи.

Зазначене пояснюється положенням частини 2 статті 98 Цивільного кодексу України, відповідно до якого рішення загальних зборів товариства приймаються простою більшістю від числа присутніх учасників, якщо інше не встановлено установчими документами або законом.

Відповідно до пункту 9.1 статуту СК ТДВ "ОЛВІ" (затверджено протоколом Загальних зборів учасників СК ТДВ "ОЛВІ" № 88 від 26.03.2015) вищим органом товариства є Загальні збори учасників. Учасники несуть остаточною відповідальність за прийняті рішення щодо діяльності товариства.

Рішення Загальних зборів учасників вважаються прийнятими, якщо за них проголосує проста більшість учасників товариства.

До виключної компетенції Загальних зборів учасників належить, зокрема, створення та відкликання виконавчого органу товариства (Генерального директора), визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів.

Отже, враховуючи положення статуту, саме суб'єкт декларування, який є власником 99,93 % статутного капіталу зазначеного товариства, має вирішальний голос щодо будь-яких питань, що стосуються діяльності товариства.

Крім того, відповідно до статуту до виключних повноважень Загальних зборів учасників СК ТДВ "ОЛВІ" належить створення, реорганізація, та ліквідація філій та представництв, об'єднань, підприємств та господарських товариств будь-яких видів, заснованих товариством та у яких товариство має участь, затвердження їх статутів та положень.

Таким чином, Загальними зборами учасників СК ТДВ "ОЛВІ", на яких, по суті, рішення приймаються Дунаєвим С.В., власником 99,93 % статутного капіталу зазначеного товариства, затверджено такий статут, відповідно до якого суб'єкт декларування має одноосібний вплив на діяльність всіх товариств,

заснованих СК ТДВ "ОЛВІ" та у яких останнє має участь (ТОВ "Лізинг Інвест", ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія", ТОВ "СД "БІКОМ", ТОВ "Д.А.С. Енерго", ТОВ "А.С.Д. Енерго").

Отже, з урахуванням положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" та викладених у рішенні фактичних обставин суб'єкт декларування є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) ТОВ "Лізинг Інвест" через СК ТДВ "ОЛВІ" (частка у статутному капіталі 99,98 %, у грошовому еквіваленті 125 970 000,00 грн), оскільки має юридичну можливість здійснювати вплив шляхом опосередкованого (через іншу юридичну особу) володіння однією особою самостійно часткою у вказаних підприємствах у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу.

Суб'єкт декларування є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" через СК ТДВ "ОЛВІ" (частка у статутному капіталі – 46,86 %, у грошовому еквіваленті – 8 950 000,00 грн) та ТОВ "Лізинг інвест" (частка у статутному капіталі – 52,09 %, у грошовому еквіваленті – 9 950 000,00 грн), оскільки має юридичну можливість здійснювати вплив шляхом опосередкованого (через іншу юридичну особу) володіння спільно з пов'язаними юридичними особами часткою у вказаних підприємствах у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу.

Так само суб'єкт декларування є кінцевим бенефіціарним власником (контролером):

ТОВ "СД БІКОМ" через СК ТДВ "ОЛВІ" (частка у статутному капіталі – 51,51 %, у грошовому еквіваленті – 2 500 000 грн), ТОВ "Лізинг Інвест" (частка у статутному капіталі – 48,03 %, у грошовому еквіваленті – 2 331 000,00 грн), ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" (частка у статутному капіталі – 0,45 %, у грошовому еквіваленті – 22 000,00 грн);

ТОВ "Д.А.С. Енерго" через СК ТДВ "ОЛВІ" (частка у статутному капіталі – 98,13 %, у грошовому еквіваленті – 1 570 000,00 грн), ТОВ "Лізинг інвест" (частка у статутному капіталі – 0,63 %, у грошовому еквіваленті – 10 000,00 грн), ТОВ "СД "БІКОМ" (частка у статутному капіталі – 0,63 %, у грошовому еквіваленті – 10 000,00 грн);

ТОВ "А.С.Д. Енерго" через ТДВ "СК "ОЛВІ" (частка у статутному капіталі – 49,04 %, у грошовому еквіваленті - 510 000,00 грн), ТОВ "Лізинг-Інвест" (частка у статутному капіталі – 49,04 %, у грошовому еквіваленті – 510 000,00 грн), ТОВ "СД "БІКОМ" (частка у статутному капіталі – 0,96 %, у грошовому еквіваленті – 10 000,00 грн);

ТОВ "Телерадіокомпанія "Акцент" через ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" (частка у статутному капіталі - 49 %, у грошовому еквіваленті – 259 912,66 грн);

ПП "Мед-Клуб" через ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" (частка у

статутному капіталі – 100 %, у грошовому еквіваленті – 11 082 500,00 грн);

ТОВ "Спектрстрой" через ТОВ "Лізинг-Інвест" (частка у статутному капіталі – 60 %, у грошовому еквіваленті – 60 000,00 грн);

ТОВ "Енергопромтекс" через ТОВ "Лізинг-Інвест" (частка у статутному капіталі – 98,87 %, у грошовому еквіваленті – 2 377 250,00 грн), ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" (частка у статутному капіталі – 1,13 %, у грошовому еквіваленті – 27 250,00 грн);

ТОВ "Торговий дім "Пролетарій" через ТОВ "Енергопромтекс" (частка у статутному капіталі – 100 %, у грошовому еквіваленті – 2 375 000,00 грн).

У наданих до Національного агентства поясненнях суб'єкт декларування також зазначив, що не отримує прибуток від діяльності зазначених товариств (окрім СК ТДВ "ОЛВІ").

Однак, згідно з положеннями законодавства (ст. 123 Цивільного Кодексу України) у разі прийняття відповідного рішення на Загальних зборах товариства прибуток від його діяльності розподіляється між учасниками такого товариства. Таким чином, якщо одне товариство (товариство 1) є засновником іншого товариства (товариства 2), воно має право на отримання прибутку від діяльності товариства 2 в обсязі, що відповідає його частці у статутному капіталі такого товариства.

Враховуючи структуру прав власності в зазначених у цьому рішенні товариствах, саме суб'єкт декларування, у разі прийняття відповідного рішення на Загальних зборах товариств, є кінцевим вигодонабувачем від діяльності таких товариств.

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 суб'єкти господарської діяльності, кінцевим бенефіціарним власником яких він є, а саме: ТОВ "Лізинг Інвест" (ЄДРПОУ 32792524), ТОВ "Енергетична інвестиційна компанія" (ЄДРПОУ 34279229), ТОВ "СД "БІКОМ" (ЄДРПОУ 34672461), ТОВ "Д.А.С. Енерго" (ЄДРПОУ 34864962), ТОВ "А.С.Д. Енерго" (ЄДРПОУ 34864999), ТОВ "Телерадіокомпанія "Акцент" (ЄДРПОУ 23486784), ПП "Мед-Клуб" (ЄДРПОУ 33732330), ТОВ "Спектрстрой" (ЄДРПОУ 32900708), ТОВ "Енергопромтекст" (ЄДРПОУ 36238645), ТОВ "Торговий дім "Пролетарій" (ЄДРПОУ 37355904).

Розмір часток у статутному капіталі суб'єктів господарської діяльності, кінцевим бенефіціарним власником яких є суб'єкт декларування, у грошовому еквіваленті становить 168 281 859 грн.

Таким чином, суб'єкт декларування відобразив у декларації недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму 168 281 859 грн.

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

Згідно з пунктом 7 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються 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.

В розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив інформацію про дохід члена сім'ї, Дунаєва Артема Сергійовича, отриманий від ТОВ "Торговий дім "Пролетарій" у вигляді заробітної плати – 19 511,00 грн та надав копію довідки зазначеного товариства від 21.03.2016 № 51-08/15761/17 щодо отримання Дунаєвим А.С. у 2015 році такого доходу.

Однак відповідно до інформації з Єдиного 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 ТОВ "Торговий дім "Пролетарій" було нараховано Дунаєву А.С. у 2015 році дохід у вигляді заробітної плати у сумі 18 269,92 грн.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації щодо доходу члена сім'ї, що відрізняються від достовірних на суму 1 241,08 грн.

Зазначене дає підстави дійти висновку про відображення Дунаєвим Сергієм Володимировичем в декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік недостовірних відомостей, які відрізняються від достовірних на суму понад 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб – в діях Дунаєва Сергія Володимировича наявні ознаки кримінального правопорушення, передбаченого статтею 366¹ Кримінального кодексу України.

**Голова Національного агентства
з питань запобігання корупції**

 **Н.М. Корчак**