**НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО**
**З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ**

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

# РІШЕННЯ

22.06.2018 № 1279

Київ

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Махником Романом Петровичем, депутатом Соледарської міської ради Донецької області

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 (далі – декларація), поданої Махником Романом Петровичем (унікальний ідентифікатор документа – 65d70d33-9740-4a20-96c8-543ff5e3e1ba) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішення Національного агентства від 22.12.2017 № 1514 "Про проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік, поданої Махником Романом Петровичем, депутатом сьомого скликання Соледарської міської ради Донецької області, на підставі інформації, отриманої від суб'єкта звернення" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя апарату Національного агентства з питань запобігання корупції Ілясовим С.А., уповноваженою особою – головним спеціалістом другого відділу (Східний регіон) Департаменту моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції апарату Національного агентства з питань запобігання корупції Лисом О.О.

Махник Роман Петрович (далі – суб'єкт декларування) – депутат сьомого скликання Соледарської міської ради Донецької області.

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 (далі – Порядок).

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 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 (інформаційна система "Аркан"); 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); спеціалізованої бази даних "Винаходи (корисні моделі) в Україні", інтерактивної бази даних "Промислові зразки, зареєстровані в Україні"; бази даних "Зареєстровані в Україні знаки для товарів і послуг";

інформацію державних органів, зокрема Національного банку України (б/д та б/н), Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ України (від 09.01.2018 № 31/1582), Міністерства соціальної політики України (від 11.01.2018 № 46/0/111-18/203), Пенсійного фонду України (від 15.01.2018 № 1680/04-22), Державної служби України з питань праці (від 16.01.2018 № 151/01-06, від 02.02.2018 № 01-08/1/893, від 10.01.2018 № 11/3/434, від 10.01.2018 № 70/15-27/05/2018/233, від 11.01.2018 № 109/01-05-8.1/18, від 10.01.2018 № 09/127, від 16.01.2018 № 391-16/04, від 09.01.2018 № 072/05-18/200, від 22.01.2018 № 08/02.6-20/448, від 16.01.2018 № 01-06/239, від 18.01.2018 № 479-16/04, від 15.01.2018 № 15/01-33-0486, від 12.01.2018 № 01-22-09/184-18, від 16.01.2018 № 01-12/267, від 05.01.2018 № 07-21/15-10/169), Департаменту превентивної діяльності Національної поліції України (від 09.01.2018 № 100/20/4/03-2018), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 16.01.2018 № 7-28-0.21-480/2-18), Міністерства юстиції України (від 20.02.2018 № 6305/23-26-18/19.1.1), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та доданих до них копіях документів б/д та б/н (вх. № М-273/18 від 15.01.2018).

Національне агентство провело повну 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

За результатами перевірки встановлено:

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

Суб'єкт декларування зазначив інформацію про місце роботи – приватний підприємець, а також тип посади – посадова особа юридичної особи публічного права.

Водночас відповідно до статті 45 Закону декларацію зобов'язані подавати, зокрема, особи, уповноважені на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, у тому числі депутати місцевих рад.

Отже, Махник Р.П. є суб'єктом декларування як депутат сьомого скликання Соледарської міської ради Донецької області, про що він неналежним чином відобразив у розділі 2.1 "Інформація про суб'єкта декларування" декларації.

Крім того, відповідно до Закону України "Про службу в органах місцевого самоврядування" поле "тип посади" у декларації на депутата місцевої ради не поширюється.

Суб'єкт декларування при складанні та поданні декларації неналежно відобразив відомості щодо місця роботи та типу 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 зазначив відомості про нежитлове приміщення загальною площею 199,00 м$^2$ (м. Соледар, Донецька обл.) на праві оренди, дата набуття права 23.05.2007, вказавши відомості про реєстраційний номер об'єкта нерухомості та вартість на дату набуття як "не відомо".

Відповідно до наданих пояснень зазначене нежитлове приміщення має загальну площу 199,64 м$^2$ та складається з двох частин, одна з яких площею 61,3 м$^2$ (з відповідним реєстраційним номером [redacted] належить громадянину Махнику Петру Федоровичу на праві власності, дата набуття права 23.05.2007, згідно з доданою до пояснень копією витягу про реєстрацію права власності на нерухоме майно, інша площею 138,34 м$^2$ належить суб'єкту декларування на праві оренди на підставі договору оренди нежитлових приміщень комунальної власності від 02.01.2003 № 40, укладеного з СК ВРЖП "Ремонтник" (код ЄДРПОУ 31279556).

Разом з тим відповідно до копії договору оренди від 02.01.2003 вартість орендованого майна площею 138,34 м$^2$ станом на дату набуття права оренди (02.01.2003) становить 8 183,20 гривень.

Зазначений договір оренди нежитлових приміщень комунальної власності від 02.01.2003 № 40 підписаний суб'єктом декларування.

2.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про земельну ділянку загальною площею 325 308,00 м$^2$ (Бахмутський район, Донецька область)

на праві оренди, дата набуття права 12.04.2005, вказавши відомості про кадастровий номер земельної ділянки та вартість на дату набуття як "не відомо".

Відповідно до наданих пояснень зазначена земельна ділянка орендована суб'єктом декларування у Соледарської міської ради, згідно з договором оренди земельної ділянки від 12.04.2005 на 25 років, та складається з 3 (трьох) полів.

Водночас відповідно до копії договору оренди земельної ділянки від 12.04.2005, укладеного з Соледарською міською радою, рішення виконавчого комітету Соледарської міської ради № 67 та відомостей з Державного земельного кадастру суб'єкту декларування на праві оренди належать 3 (три) земельні ділянки загальною площею 325 308,00 м$^2$ (яким присвоєно відповідні кадастрові номери), а саме:

земельна ділянка загальною площею 104 228,00 м$^2$ (кадастровий номер [redacted]

земельна ділянка загальною площею 179 525,00 м$^2$ (кадастровий номер [redacted]

земельна ділянка загальною площею 41 555,00 м$^2$ (кадастровий номер [redacted]

Разом з тим відповідно до копії договору оренди земельної ділянки від 12.04.2005 нормативно грошова оцінка зазначених земельних ділянок загальною площею 325 308,00 м$^2$ станом на дату набуття права оренди (12.04.2005) становить 275 046,28 гривень.

Зазначений договір оренди земельної ділянки від 12.04.2005 підписаний суб'єктом декларування.

Відповідно до пункту 2 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості 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.

Проте у розділі 3 "Об'єкти нерухомості" декларації суб'єкт декларування зазначив неточні відомості щодо нежитлового приміщення та його характеристики (площа, реєстраційний номер, вартість на дату набуття), що належить суб'єкту декларування на праві оренди та користування, а також не зазначив відомості щодо земельних ділянок, їх кадастрових номерів, які належать суб'єкту декларування на праві оренди, що є недостовірними відомостями, які відрізняються від достовірних на суму 283 229,48 грн, чим не дотримав вимоги пункту 2 частини першої статті 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування відобразив відомості про транспортний засіб – автомобіль ГАЗ 2752 2006 року випуску, який належить суб'єкту декларування на праві власності, зазначивши в полі "ідентифікаційний номер" декларації відомості про номерний знак транспортного засобу та вартість на дату набуття у власність як "не відомо".

Відповідно до інформації, наданої Головним сервісним центром МВС України, вищезазначеному транспортному засобу присвоєно ідентифікаційний номер [redacted], який суб'єкт декларування не вказав у декларації.

Відповідно до наданих пояснень суб'єкта декларування вартість вищезазначеного транспортного засобу на дату набуття у власність суб'єктом декларування становила 63 000,00 грн, на теперішній час його вартість становить 20 000,00 гривень.

Ідентифікаційний номер транспортного засобу – це унікальний серійний номер, що застосовується в автомобільній промисловості для індивідуального розпізнавання кожного механічного транспортного засобу, причіпного транспортного засобу, мотоцикла та мопеда, визначення яких подані в міжнародному стандарті ISO 3833.

Відповідно до пункту 3 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості 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.

Проте у розділі 6 "Цінне рухоме майно – транспортні засоби" декларації суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості щодо ідентифікаційного номера транспортного засобу та вартості на дату набуття у власність, що належить на праві власності суб'єкту декларування, чим не дотримав вимоги пункту 3 частини першої статті 46 Закону.

4. У розділі 8 "Корпоративні права" декларації.

4.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про корпоративні права, які станом на 31.12.2016 належали суб'єкту декларування, у ВКПП "Прополіс" (код ЄДРПОУ 21991012), сума внеску до статутного фонду 0,00 грн, дата закінчення формування капіталу 08.05.2008.

Зазначене підтверджується витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Згідно з наданими поясненнями суб'єкт декларування станом на 31.12.2016 є засновником ВКПП "Прополіс" та помилково не відобразив у декларації відомості про наявні корпоративні права.

4.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про корпоративні права, які станом на 31.12.2016 належали суб'єкту декларування в ФГ "Гран-Плюс" (код ЄДРПОУ 37071674), сума внеску до статутного фонду 10,00 грн, дата закінчення формування капіталу 21.09.2011.

Зазначене підтверджується витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Згідно з наданими поясненнями суб'єкт декларування станом на 31.12.2016 є засновником ФГ "Гран-Плюс". Закрити це підприємство немає можливості у зв'язку із проведення АТО.

Відповідно до пункту 5 частини першої статті 46 Закону у декларації зазначаються відомості про інші корпоративні права, що належать суб'єкту декларування або членам його сім'ї, із зазначенням найменування кожного суб'єкта господарювання, його організаційно-правової форми, коду Єдиного державного реєстру підприємств і організацій України, частки у статутному (складеному) капіталі товариства, підприємства, організації у грошовому та відсотковому вираженні.

Проте у розділі 8 "Корпоративні права" декларації суб'єкт декларування не відобразив відомості про корпоративні права, що належать суб'єкту декларування, їх вартість у грошовому вираженні, що є недостовірними відомостями, які відрізняються від достовірних на суму 10,00 грн, чим не дотримав вимоги пункту 5 частини першої статті 46 Закону.

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

5.1. Суб'єкт декларування відобразив відомості про отриманий протягом 2016 року дохід від зайняття підприємницькою діяльністю у сумі 184 500,00 гривень.

Відповідно до наданих пояснень, отриманий суб'єктом декларування протягом 2016 року дохід від зайняття підприємницькою діяльністю у сумі 184 500,00 грн, відомості про який відображено у декларації, є чистий оподатковуваний дохід. Сума товарного обігу торгової точки становить 716 386,00 грн, яка щоденно реєструвалася як виручка в книзі обліку для платників єдиного податку I та II групи та зазначена в податковому звіті за 2016 рік.

Проте 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) за 2016 рік, розмір доходу суб'єкта декларування за 2016 рік, отриманого від зайняття підприємницькою діяльністю, становить 716 386,00 гривень.

Відповідно до статті 296 Податкового кодексу України платники єдиного податку, зокрема першої і другої груп, ведуть Книгу обліку доходів шляхом щоденного, за підсумками робочого дня, відображення отриманих доходів, на підставі якої подають до контролюючого органу податкову декларацію платника єдиного податку, в якій відображається обсяг отриманого доходу, у строк, встановлений для річного (звітного) періоду.

Таким чином, встановлено відображення недостовірних відомостей щодо отриманого суб'єктом декларування доходу від зайняття підприємницькою діяльністю за 2016 рік, що є відомостями, які відрізняються від достовірних на суму 531 886,00 гривень.

5.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості про отриманий протягом 2016 року дохід у вигляді пенсії (вказавши джерело доходу – Пенсійний фонд України) у сумі 12 144,00 грн, вказавши власником члена сім'ї суб'єкта декларування (дружину).

Відповідно до наданих пояснень відомості, зазначені в декларації про дохід у вигляді пенсії у сумі 12 144,00 грн, є доходом члена сім'ї суб'єкта декларування (дружини).

Проте відповідно до інформації, наданої Пенсійним фондом України, член сім'ї суб'єкта декларування (дружина) протягом 2016 року отримала дохід у вигляді пенсії від Бахмутського об'єднаного УПФУ (код ЄДРПОУ 2219307809) у сумі 15 001,96 гривень.

Встановлено відображення відомостей про дохід члена сім'ї суб'єкта декларування (дружини) у вигляді пенсії, які відрізняються від достовірних на суму 2 857,96 гривень.

5.3. Суб'єкт декларування не відобразив відомості про отриманий протягом 2016 року дохід у вигляді заробітної плати за основним місцем роботи (джерело доходу – бухгалтерія дошкільних закладів установ освіти при дошкільному закладі № 17 м. Соледара, код ЄДРПОУ 26319638) у сумі 32 292,87 гривень.

Відповідно до наданих пояснень суб'єкт декларування окрім зайняття підприємницькою діяльністю ніде не працює. Можливо, зазначена сума стосується закупки м'яса для дитячого садочка, який згідно з книгою обліку доходів здійснює закупівлю в торгівельній точці суб'єкта декларування.

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.

Проте у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування відобразив неточні відомості про отриманий дохід від зайняття підприємницькою діяльністю та дохід, отриманий членом сім'ї суб'єкта декларування (дружиною) у вигляді пенсії, на загальну суму 534 743,96 грн, чим не дотримав вимоги пункту 7 частини першої статті 46 Закону.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2017 рік" прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на день подання декларації (декларація подана 29.03.2017) становив 1 600,00 гривень.

За результатами перевірки декларації встановлено недостовірність відомостей, що відрізняються від достовірних на загальну суму 817 983,44 грн, що перевищує 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб станом на дату подання декларації.

У розділах 1, 4, 5, 7, 9, 10, 12-16 декларації порушень не встановлено.

II. З'ясування точності задекларованих активів

Суб'єкт декларування не відобразив вартість на дату набуття трьох земельних ділянок загальною площею 325 308,00 м$^2$ та нежитлового приміщення

загальною площею 138,34 м$^2$, які належать суб'єкту декларування на праві оренди, про що зазначено у підпунктах 2.1 та 2.2 пункту 2 розділу I цього рішення.

III. Перевірка на наявність конфлікту інтересів

Оскільки депутати місцевих рад, які не здійснюють повноваження в раді на постійній основі, не є суб'єктами дотримання вимог статей 25, 36 Закону, перевірка на наявність конфлікту інтересів під час проведення повної перевірки декларації, поданої Махником Романом Петровичем, депутатом сьомого скликання Соледарської міської ради Донецької області, не проводилася.

IV. Перевірка на наявність ознак незаконного збагачення

Ознак можливого незаконного збагачення, передбачених статтею 368$^2$ Кримінального кодексу України, не встановлено.

Зважаючи на наведене та керуючись частиною першою статті 8, статтею 50 Закону, пунктами 1 та 2 розділу IV Порядку, 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 Махником Романом Петровичем (унікальний ідентифікатор документа – 65d70d33-9740-4a20-96c8-543ff5e3e1ba), встановлено:

1.1. Суб'єкт декларування при складанні та поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2016 рік порушив вимоги пунктів 1, 2, 3, 5 та 7 частини першої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції".

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості, що відрізняються від достовірних на суму більше 250 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, що тягне за собою відповідальність згідно зі статтею 366$^1$ Кримінального кодексу України.

1.2. Суб'єкт декларування не дотримав вимоги частини п'ятої статті 46 Закону України "Про запобігання корупції", не відобразивши вартість на дату набуття нерухомого майна (нежитлове приміщення та земельні ділянки), що належить суб'єкту декларування на праві оренди.

1.3. Перевірка на наявність конфлікту інтересів не проводилась.

1.4. Ознак незаконного збагачення не встановлено.

2. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту відділу проведення повних перевірок Департаменту перевірки декларацій та моніторингу способу життя Ілясову С.А. повідомити суб'єкта декларування Махника Романа Петровича 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.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника Голови Національного агентства з питань запобігання корупції Патюка С.С.

4. Це рішення може бути оскаржене в судовому порядку.

**Голова** **О.А. Мангул**

Згідно з чинним законодавством
відповідно до колегіального рішення
Національного агентства

Протокол № 30
засідання Національного агентства
від 22 червня 2018 року