



НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

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

РІШЕННЯ

30.03.2018

Київ

№592

Про результати здійснення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2017 рік (перед звільненням), поданої Резніком Володимиром Вікторовичем, начальником управління інформаційних технологій ДПІ у Солом'янському районі Головного управління 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 2017 рік (перед звільненням), поданої Резніком Володимиром Вікторовичем (унікальний ідентифікатор документа – a65d74f8-4eec-4a61-b7e8-0a760e2c2b8d) (далі – повна перевірка декларації).

Відповідно до рішень Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.09.2017 № 717 "Про проведення повної перевірки декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, за 2016 рік та за 2017 рік (перед звільненням), поданих Резніком Володимиром Вікторовичем, начальником управління інформаційних технологій ДПІ у Солом'янському районі ГУ ДФС у м. Києві, на підставі інформації, отриманої від суб'єкта звернення" та від 27.10.2017 № 1060 "Про продовження строку повної перевірки декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2015 рік, за 2016 рік та за 2017 рік (перед звільненням), поданих Резніком Володимиром Вікторовичем, начальником управління інформаційних технологій ДПІ у Солом'янському районі ГУ ДФС у м. Києві" повна перевірка проведена уповноваженою особою – головним спеціалістом п'ятого відділу (Західний регіон) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Сидоренко О.Г., уповноваженою особою – головним спеціалістом першого відділу (м. Київ) Департаменту моніторингу дотримання законодавства

про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Кисленко І.А.

Резнік Володимир Вікторович (далі – суб'єкт декларування) – начальник управління інформаційних технологій ДПІ у Солом'янському районі Головного управління 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 з питань запобігання корупції 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 з Суднової книги України; Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Реєстру прав власності 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 та знаки для товарів і послуг;

інформацію державних органів та інших юридичних осіб, зокрема Державної служби України з питань праці від 04.10.2017 № 9829/3/5.2-ДП-17, від 05.10.2017 № 07-07/3392, від 06.10.2017 № 2519/0/09-2/17, від 06.10.2017 № 8704/8, від 06.10.2017 № 10241/1/9-10, від 09.10.2017 № 08-11/4960, від 10.10.2017 № 412/17, від 10.10.2017 № 2853/01-10, від 10.10.2017 № 7792/15-28/05/2017/5957, від 11.10.2017 № 12004/05-19/10848, від 11.10.2017 № 7941-15/04, від 11.10.2017 № 08/02.6-18/6366, від 11.10.2017 № 4000/17-12/11, від 11.10.2017 № 01-06/5668, від 12.10.2017 № 01-15/3672, від 13.10.2017 № 3381/01-05-8.1/17, від 19.10.2017 № 5547/17, від 20.10.2017 № 11/2/10835, від 20.10.2017 № 15/01-33-13177, Департаменту превентивної діяльності Національної поліції України від 29.09.2017 № 6168/20/4/02-2017, Національного банку України від 03.10.2017 № 25-0006/67632, Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ України від 28.09.2017 № 31/13750, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.10.2017 № 10/01/20901,

від 30.10.2017 № 10/01/23329, Міністерства юстиції України від 17.10.2017 № 18837-0-26-17/19, Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру від 11.10.2017 № 7-28-0.21-16078/2-17, Державної фіскальної служби України від 28.09.2017 № 1740/9/26-58-04-39, Пенсійного фонду України від 03.10.2017 № 31581/04-22 надану на письмові запити Національного агентства.

Суб'єкт декларування надав письмові пояснення та копії підтверджуючих документів листом від 24.11.2017.

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

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 прожиткових мінімумів, 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 прожиткових мінімумів, встановлених на 1 січня звітного року.

Згідно з витягом 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 від 19.09.2017 члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині) нараховано сукупний дохід за 1-2 квартали 2017 року в сумі 62 700,00 грн. Проте у розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив інформацію про отриманий членом сім'ї (дружиною) сукупний дохід за 1-2 квартали 2017 року у сумі 64 200,00 грн: заробітна плата за основним місцем роботи – 62 700,00 грн та проценти – 1 500,00 грн.

Отже, суб'єкт декларування зазначив доходи члена сім'ї (дружини) у розмірі більшому на суму отриманих процентів в розмірі 1 500,00 грн, відомості про які у витязі 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 відсутні.

Пояснення, надані суб'єктом декларування, не дають можливості підтвердити або спростувати відомості про отримані членом сім'ї (дружиною) проценти. Крім того, у розділі 12 "Грошові активи" декларації зазначені кошти, розміщені на банківських рахунках, що свідчить про наявність джерела походження відсотків, що були задекларовані суб'єктом декларування.

Згідно з витягом 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 від 19.09.2017 суб'єкту декларування нараховано сукупний дохід за 1-2 квартали 2017 року в сумі 44 993,13 грн.

У розділі 11 "Доходи, у тому числі подарунки" декларації суб'єкт декларування зазначив інформацію про отриманий сукупний дохід у сумі 53 876,00 грн.

В поясненні суб'єкт декларування зазначив та надав копію довідки ДПІ у Солом'янському районі ГУ ДФС у м. Києві від 13.07.2017 № 4430/8/26-58-05-14 про отриманий дохід саме за період роботи з 01 січня по 06 липня 2017 року (по день звільнення) в розмірі 53 875,69 грн.

Пояснення, надані суб'єктом декларування, не дають можливості підтвердити або спростувати відомості про отримані доходи за період роботи з 01 січня по 06 липня 2017 року.

Проте, вищевикладене не свідчить про зазначення суб'єктом декларування недостовірних відомостей.

Таким чином, у розділах 1-16 декларації 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 за 2017 рік (перед звільненням).

За результатами перевірки та аналізу наданої інформації встановлено таке.

Дотримання суб'єктом декларування вимог статті 25 Закону.

Суб'єкт декларування з 01.01.2017 по 06.07.2017 відповідно до підпункту "в" пункту 1 частини першої статті 3 Закону належав до категорії осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

Відповідно до відомостей 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 у 2017 році у вигляді заробітної плати за основним місцем роботи (ознака доходу "101") в Державній податковій інспекції у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві (код ЄДРПОУ 39471390).

Згідно з інформацією, наданою Пенсійним фондом України, суб'єкту декларування у 2017 році за період перебування на посадах, з якими Закон пов'язує обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, була нарахована заробітна плата за основним місцем роботи – Державна податкова інспекція у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві (код ЄДРПОУ 39471390).

В Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 06.07.2017 відсутні відомості щодо суб'єкта декларування:

як керівника юридичної особи, що має на меті одержання 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.

Разом з тим відповідно до відомостей з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за критерієм пошуку "фізична особа-підприємець" у зазначеному реєстрі суб'єкт декларування з 25.07.2017 вважається фізичною особою-підприємцем (вид діяльності – 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування), що не становить порушення обмежень, передбачених статтею 25 Закону.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку листом поінформувала про те, що за наявними щоквартальними адміністративними даними встановлено, що відомості стосовно входження суб'єкта декларування до складу посадових осіб емітентів у період з 01.01.2017 по 06.07.2017 відсутні.

Дотримання суб'єктом декларування вимог статті 36 Закону.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку поінформувала про те, що за наявними щоквартальними адміністративними даними встановлено таке:

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 01.01.2017 по 06.07.2017 суб'єкт декларування серед власників, які володіють значними пакетами акцій (10 відсотків і більше статутного капіталу) емітентів, 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 у 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 № 1738/22049, за період з 01.01.2017 по 06.07.2017 інформація щодо укладених, виконаних та розірваних договорів з цінними паперами, стороною яких був суб'єкт декларування, відсутня.

В Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 06.07.2017 відсутні відомості щодо входження суб'єкта декларування до складу засновників (учасників) юридичних осіб, що мають на меті одержання прибутку.

За результатами перевірки інформації, що наведена у декларації суб'єкта декларування за 2017 рік (перед звільненням), та відомостей, що надані відповідними державними органами, порушень з боку суб'єкта декларування вимог статей 25, 36 Закону не встановлено.

IV. Перевірка на наявність ознак можливого незаконного збагачення

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

Зважаючи на наведене та керуючись частиною першою статті 8, статтею 50 Закону, пунктом 1 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 2017 рік (перед звільненням), поданої Резніком Володимиром Вікторовичем (унікальний ідентифікатор документа – a65d74f8-4eec-4a61-b7e8-0a760e2c2b8d), встановлено:

1.1. Суб'єкт декларування при складанні та поданні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за 2017 рік (перед звільненням) дотримав вимоги Закону України "Про запобігання корупції".

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

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

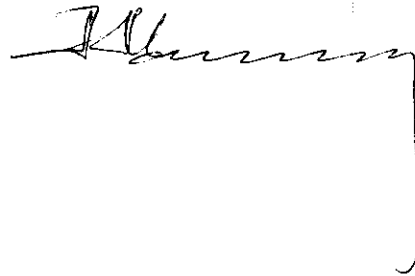
1.4. Ознак незаконного збагачення не виявлено.

2. Доручити уповноваженій особі – головному спеціалісту п'ятого відділу (Західний регіон) Департаменту фінансового контролю та моніторингу способу життя Сидоренко О.Г. повідомити суб'єкта декларування Резніка Володимира Вікторовича про прийняте рішення.

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 № 15
засідання Національного агентства
від 30 березня 2018 року