



## НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

бульв. Дружби народів, 28, м. Київ, 01103, тел. (044) 200-08-27,  
тел. контакт-центру (044) 200-06-94, тел. повідомлень про корупцію (044) 200-06-91,  
офіційний вебсайт: [www.nazk.gov.ua](http://www.nazk.gov.ua), e-mail: [info@nazk.gov.ua](mailto:info@nazk.gov.ua)

### ДОВІДКА № 325/21

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, поданої Березинським Леонідом Володимировичем, начальником Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Луганській області

06.08.2021

м. Київ

#### I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 25.03.2021 уповноваженою особою Національного агентства – головним спеціалістом другого відділу Управління проведення повних перевірок [REDACTED] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, унікальний ідентифікатор документа – ad4a58aa-8634-43de-890c-e9cff761b275 (далі – декларація), поданої Березинським Леонідом Володимировичем, начальником Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Луганській області (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 27.01.2021.

#### II. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 26.03.2021 по 23.07.2021.

2.2. Підстави проведення повної перевірки:

абз. 5 ч. 1 ст. 51<sup>3</sup> Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон);

п.п. 4 п. 2 розділу II Порядку проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування,

затвердженого наказом Національного агентства від 29.01.2021 № 26/21, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.02.2021 за № 158/35780.

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

інформацію, отриману з: Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Єдиного реєстру довіреностей; Державного реєстру актів цивільного стану громадян; Спадкового реєстру; Державного земельного кадастру; Державного судового реєстру України; Суднової книги України; Державного реєстру цивільних авіаційних суден; Загальнодоступної інформаційної бази даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; 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; Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування; Інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи здійснення контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон; Державного реєстру обтяжень рухомого майна; Єдиного державного реєстру судових рішень; Автоматизованої системи виконавчого провадження; Єдиного державного реєстру виконавчих проваджень; Єдиного реєстру боржників; Єдиного державного реєстру транспортних засобів;

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 20.04.2021 № 7-28-0.211-4714/2-21), Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України (від 08.04.2021 № 3475/7972-26-21/20.4.2), Північно-східного офісу Держаудитслужби (від 13.04.2021 № 202009-14/2709-2021), Офісу Генерального прокурора (від 09.04.2021 № 22/3-270ВИХ-21), Національної поліції України (від 20.04.2021 № 3343/27/04/3-2021), Головного сервісного центру Міністерства внутрішніх справ (від 09.04.2021 № 31/8985), Державної міграційної служби України (від 21.05.2021 № 6.2-3695/3.1-21, від 22.06.2021 № 6.2-4742/1-21), Державної архітектурно-будівельної інспекції України (від 17.05.2021 № 40-304-777/21), приватного нотаріуса Київського міського нотаріального округу [REDACTED] (від 13.05.2021 № 255/01-16), приватного нотаріуса Київського міського нотаріального округу [REDACTED] (від 18.05.2021 № 8/01-16), комунального підприємства Київської міської ради «Київське міське бюро технічної інвентаризації» (від 27.04.2021 № 062/14-6469 (И-2021)), комунального підприємства «Дніпровське міське бюро технічної

інвентаризації» Дніпровської міської ради (від 08.07.2021 № 8550 та від 08.07.21 № 8530), Київського науково-дослідного інституту судових експертиз (від 22.06.2021 № 6708, від 09.07.2021 № 8407-21), Печерської районної в місті Києві Державної адміністрації (від 21.05.2021 № 105/01-3554/1), надану на письмові запити Національного агентства або наявну в Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 12.07.2021.

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмовий запит Національного агентства, направлений до товариства з обмеженою відповідальністю «Рідний дім» (конверт з листом повернуто з відміткою «Не знаходиться»).

Національне агентство здійснило перевірку за наявними відомостями.

### **III. Описова частина**

#### **3.1. Результати повної перевірки декларації щодо з'ясування достовірності задекларованих відомостей**

##### **1. У розділі 2.1 «Інформація про суб'єкта декларування» декларації**

Суб'єкт декларування у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» обрав позначку «Не застосовується».

Відповідно до інформації, наданої Державною міграційною службою України, унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі суб'єкта декларування – ██████████.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.1 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону.

##### **2. У розділі 2.2 «Інформація про членів сім'ї суб'єкта декларування» декларації**

**2.1.** Суб'єкт декларування у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» члена сім'ї (дружини) обрав позначку «Не застосовується».

Відповідно до інформації, наданої Державною міграційною службою України, унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі члена сім'ї (дружини) – ██████████.

**2.2.** Суб'єкт декларування у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» члена сім'ї (сина) обрав позначку «Не застосовується».

Відповідно до інформації, наданої Державною міграційною службою України, унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі члена сім'ї (сина) – ██████████.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.2 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 2.1, 2.2 п. 2 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону.

### **3. У розділі 3 «Об'єкти нерухомості» декларації**

**3.1.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про реєстраційний номер та вартість квартири, розташованої за адресою: [REDACTED], м. Дніпро, яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності.

Відповідно до відомостей Реєстру прав власності на нерухоме майно, комунального підприємства «Дніпровське міське бюро технічної інвентаризації» Дніпровської міської ради, копій договору купівлі-продажу та витягу про реєстрацію права власності, наданих суб'єктом декларування разом з поясненнями, реєстраційний номер вказаного об'єкта нерухомого майна – [REDACTED], вартість на дату набуття – 37 100,00 гривень.

Стосовно вартості вказаної квартири суб'єкт декларування обрав позначку «Не відомо».

Суб'єкт декларування надав пояснення, що член сім'ї (дружина) займає позицію, яка не сприяє повному відображенню інформації про її майно та доходи в електронній декларації, яка буде знаходитись у загальному доступі, тому більшість інформації, яка не вказана суб'єктом декларування, не була йому відома. Також суб'єкт декларування надав копії правовстановлюючих документів.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**3.2.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про реєстраційний номер, вартість та інформацію щодо права на квартиру, розташовану за адресою: [REDACTED], м. Дніпро, яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності.

Відповідно до відомостей Реєстру прав власності на нерухоме майно, комунального підприємства «Дніпровське міське бюро технічної інвентаризації» Дніпровської міської ради, копії рішення суду, наданого суб'єктом декларування разом з поясненнями, члену сім'ї (дружині) належить 1/6 частка вказаної квартири на праві власності, реєстраційний номер – [REDACTED]. Вказана квартира була переобладнана та об'єднана з двох квартир №№ [REDACTED] в одну № [REDACTED], право власності на яку було визнано рішенням суду.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які викладено у п. 3.1 п. 3 цього розділу. Також суб'єкт декларування надав копії правовстановлюючих документів.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**3.3.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про реєстраційний номер, вартість та інформацію щодо права на нежитлову будівлю, розташовану за адресою: [REDACTED], м. Дніпро, яка належить члену сім'ї (дружині) на праві власності. Також суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про дату набуття права та адресу вказаної будівлі.

Так, суб'єкт декларування зазначив дату набуття права 06.03.2009, номер будинку [REDACTED].

Відповідно до відомостей Реєстру прав власності на нерухоме майно, комунального підприємства «Дніпровське міське бюро технічної інвентаризації» Дніпровської міської ради, копій договору дарування та витягу про реєстрацію права власності, наданих суб'єктом декларування разом з поясненнями, члену сім'ї (дружині) належить 21/100 частка вказаної будівлі на праві власності, реєстраційний номер – [REDACTED], вартість становить 137 606,00 грн, дата набуття права 06.03.2009, номер будинку [REDACTED].

Пояснення, надані суб'єктом декларування щодо причин зазначення недостовірних відомостей наведено у п. 3.1 п. 3 цього розділу. Також суб'єкт декларування надав копії правовстановлюючих документів.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**3.4.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про об'єкт нерухомого майна, розташований за адресою: [REDACTED], м. Київ, який відповідно до копій довідок про реєстрацію місця проживання, наданих суб'єктом декларування, відомостей Державної міграційної служби України, використовувався суб'єктом декларування та членом сім'ї (сином) як зареєстроване місце проживання. Водночас суб'єкт декларування зазначив відомості про адресу вказаної квартири як про місце реєстрації у розділах 2.1 та 2.2 декларації.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що за вказаною адресою розташована квартира, що належить на праві власності третій особі, в якій він та член сім'ї (син) зареєстровані та проживають.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 3.1 – 3.4 п. 3 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону.

#### **4. У розділі 6 «Цінне рухоме майно – транспортні засоби» декларації**

**4.1.** Суб'єкт зазначив недостовірні відомості про дату набуття права, ідентифікаційний номер (VIN-код) легкового автомобіля Lexus LS 460 L 2008 р.в., який належить йому на праві власності.

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру транспортних засобів, Головного сервісного центру МВС, копії свідоцтва про реєстрацію транспортного засобу, наданої суб'єктом декларування, дата набуття права 30.07.2009, VIN-код [REDACTED].

Суб'єкт декларування пояснив, що дату набуття права він вказав помилково через технічну помилку. Причин незазначення VIN-коду суб'єкт декларування не повідомив.

Пояснення суб'єкта декларування враховано в частині дати набуття права, але вони не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**4.2.** Суб'єкт не зазначив відомостей про ідентифікаційний номер (VIN-код) вантажного автомобіля ГАЗ 3302 2000 р.в., який належить йому на праві власності.

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру транспортних засобів, Головного сервісного центру МВС VIN-код – [REDACTED].

Суб'єкт декларування надав пояснення, що він не має можливості надати підтвердні документи, оскільки вказаний транспортний засіб продано 17.04.2021.

Пояснення суб'єкта декларування не враховано, оскільки на дату подачі декларації 27.01.2021 зазначений автомобіль перебував у нього на праві власності.

**4.3.** Суб'єкт не зазначив відомостей про VIN-код та вартість на дату набуття у власність або за останньою грошовою оцінкою легкового автомобіля Porsche Macan GTS 2007 р.в., який належить члену сім'ї (дружині) на праві власності.

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру транспортних засобів, Головного сервісного центру МВС VIN-код – [REDACTED], вартість на дату набуття – 815 253,87 гривні.

Пояснення, надані суб'єктом декларування щодо причин зазначення недостовірних відомостей, наведено у п.п. 3.1 п. 3 цього розділу. Суб'єкт декларування надав пояснення та копію договору купівлі-продажу про те, що він не має можливості надати підтвердні документи, оскільки вказаний транспортний засіб продано 09.04.2021.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 6 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 4.1 – 4.3 п. 4 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 3 ч. 1 ст. 46 Закону.

## **5. У розділі 8 «Корпоративні права» декларації**

**5.1.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про належну члену сім'ї (дружині) частку у статутному капіталі товариства з обмеженою відповідальністю «Рідний дім» (код ЄДРПОУ: 32707570).

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, Печерської районної в

місті Києві державної адміністрації засновником (учасником) вказаної юридичної особи є член сім'ї (дружина), якому належить частка у статутному капіталі у грошовому вираженні 800 000,00 грн та у відсотковому вираженні 100%.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що йому не була відома вказана інформація, так як член сім'ї (дружина) не повідомила його через те, що зазначена юридична особа не здійснює діяльність та не отримує будь-якого прибутку.

Пояснення суб'єкта декларування не враховано, оскільки відомості про належну члену сім'ї (дружині) частку у статутному капіталі товариства з обмеженою відповідальністю «Рідний дім» (код ЄДРПОУ: 32707570), зокрема щодо відсотків та вартості є публічними і загальнодоступними та зазначені у Єдиному державному реєстрі декларацій.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 800 000,00 гривень.

**5.2.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про належну члену сім'ї (дружині) частку у статутному капіталі адвокатського об'єднання «Юртус» (код ЄДРПОУ: 43214062).

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, засновником (учасником) вказаної юридичної особи є член сім'ї (дружина), якому належить частка у статутному капіталі у грошовому вираженні 500,00 грн та у відсотковому вираженні 50%.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що член сім'ї (дружина) не повідомив йому вказану інформацію.

Пояснення суб'єкта декларування не враховано, оскільки відомості про належну члену сім'ї (дружині) частку у статутному капіталі адвокатського об'єднання «Юртус» (код ЄДРПОУ: 43214062) зазначені у загальнодоступних відкритих джерелах у мережі Інтернет.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 500,00 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 8 декларації зазначив недостовірні відомості, які відрізняються від достовірних на суму 800 500,00 грн (п.п. 5.1, 5.2 п. 5 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 5 ч. 1 ст. 46 Закону.

**6. У розділі 9 «Юридичні особи, трасти або інші подібні правові утворення, кінцевим бенефіціарним власником (контролером) яких є суб'єкт декларування або члени його сім'ї» декларації**

**6.1.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про товариство з обмеженою відповідальністю «Рідний дім» (код ЄДРПОУ: 32707570), кінцевим бенефіціарним власником (контролером) якого є член сім'ї (дружина).

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань члену сім'ї (дружині) належить частка у статутному капіталі вказаної юридичної особи у розмірі 100%.

Пояснення, надані суб'єктом декларування щодо причин зазначення недостовірних відомостей, наведено у п.п. 5.1 п. 5 цього розділу.

**6.2.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про адвокатське об'єднання «Юртус» (код ЄДРПОУ: 43214062), кінцевим бенефіціарним власником (контролером) якого є член сім'ї (дружина).

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань члену сім'ї (дружині) належить частка у статутному капіталі вказаної юридичної особи у розмірі 50%.

Пояснення, надані суб'єктом декларування щодо причин зазначення недостовірних відомостей, наведено у п. 5.1 п. 5 цього розділу.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 9 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 6.1, 6.2 п. 6 цього розділу цієї Довідки), чим не дотримав вимоги п. 5<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону.

**7. У розділі 11 «Доходи, у тому числі подарунки» декларації**

**7.1.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий членом сім'ї (дружиною) дохід у сумі 45 000,00 гривень.

Відповідно до відомостей Державного реєстру фізичних осіб – платників податків член сім'ї (дружина) отримав вказаний дохід від ██████████.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що йому не було відомо про вказаний дохід члена сім'ї (дружини) на час заповнення декларації.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**7.2.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий членом сім'ї (дружиною) дохід у сумі 755,18 гривні.

Відповідно до відомостей Державного реєстру фізичних осіб – платників податків член сім'ї (дружина) отримав вказаний дохід від АТ КБ «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ: 14360570).



Суб'єкт декларування надав пояснення, що йому не було відомо про вказаний дохід члена сім'ї (дружини) на час заповнення декларації.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, але не спростовують недостовірності задекларованих відомостей.

**7.3.** Суб'єкт декларування зазначив відомості про свій дохід у сумі 185,00 грн у вигляді подарунка у негрошовій формі від первинної профспілкової організації Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Луганській області (код ЄДРПОУ 21825271).

Відповідно до п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону відомості щодо подарунка зазначаються лише у разі, якщо його вартість перевищує п'ять прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб 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 для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 7.1 – 7.3 п. 7 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

## **8. У розділі 12 «Грошові активи» декларації**

**8.1.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про наявні у нього грошові кошти, розміщені на банківських рахунках, відкритих в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570) у розмірі 12 656,05 грн, при тому, що сукупна вартість усіх наявних станом на останній день звітного періоду у суб'єкта декларування грошових активів перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, на банківських рахунках, відкритих в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570), залишок наявних у нього грошових коштів без урахування кредитного ліміту та бонусів станом на 31.12.2020 становив загальну суму 12 656,05 гривні.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 12 656,05 гривні.

**8.2.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про грошові кошти у сумі 1 600 000,00 дол. США, наявні у члена сім'ї (дружини).

Відповідно до відомостей Державного реєстру іпотек, приватного нотаріуса Київського міського нотаріального округу [REDACTED] 04.12.2020 член сім'ї (дружина) уклав договір позики, за яким передав третій особі грошові кошти у сумі 1 600 000,00 дол. США строком до 03.05.2022. Суб'єкт

декларування підписав заяву, підпис на якій посвідчено нотаріусом, згідно з якою він дав згоду члену сім'ї (дружині) на передачу в позику грошових коштів у розмірі 1 600 000,00 дол. США третій особі, та стверджує, що зазначений договір укладений членом сім'ї (дружиною) в інтересах сім'ї, на умовах, які вони попередньо обговорили та вважають вигідними для них, і укладення зазначеного договору відповідає їхньому спільному інтересу.

Згідно з відомостями приватного нотаріуса [REDACTED] член сім'ї (дружина) 18.12.2020 підписав заяву, підпис на якій посвідчено нотаріусом, про повний розрахунок за вказаним договором позики та про зняття заборони, припинення іпотеки, що виникли внаслідок укладання договору іпотеки.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що йому не було відомо про повернення вказаних коштів третьою особою члену сім'ї (дружині).

Враховуючи зазначене, суб'єкт декларування зобов'язаний був задекларувати грошові кошти у сумі 1 600 000,00 дол. США як позичені членом сім'ї (дружиною) третім особам, оскільки був впевнений у їх наявності.

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості станом на 31.12.2020 на суму 1 600 000,00 дол. США.

За офіційним курсом гривні до долара США, встановленого Національним банком України станом на 31.12.2020 з розрахунку 2827,46 грн/100 дол. США, 1 600 000,00 дол. США еквівалентно 45 239 360,00 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 8.1, 8.2 п. 8 цього розділу), які відрізняються від достовірних на суму 45 252 016,05 грн (п.п. 8.1, 8.2 п. 8 цього розділу), чим не дотримав вимоги п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону.

## **9. У розділі 12.1 «Банківські та інші фінансові установи, у яких відкрито рахунки суб'єкта декларування або членів його сім'ї» декларації**

**9.1.** Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про номер рахунку, відкритого у АТ КБ «ПриватБанк».

Так, суб'єкт декларування зазначив номер рахунку [REDACTED].

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, суб'єкт декларування станом на 31.12.2020 мав рахунок в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570) № [REDACTED].

**9.2.** Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про номер його рахунку, відкритий в АТ КБ «ПриватБанк».

Так, суб'єкт декларування зазначив номер рахунку [REDACTED].

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, суб'єкт декларування станом на 31.12.2020 мав рахунок в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570) № [REDACTED].

**9.3.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про його рахунки №№ [REDACTED].

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, суб'єкт декларування станом на 31.12.2020 мав вказані рахунки в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570).

**9.4.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про номер рахунку члена сім'ї (дружини), відкритий в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570).

Суб'єкт декларування у полі «Номер рахунку» обрав позначку «Член сім'ї не надав інформації».

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, член сім'ї (дружина) станом на 31.12.2020 мав рахунок в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570) № [REDACTED].

**9.5.** Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про рахунки члена сім'ї (дружини) №№ [REDACTED].

Відповідно до інформації з копії банківської довідки, наданої суб'єктом декларування разом з письмовими поясненнями, член сім'ї (дружина) станом на 31.12.2020 мав вказані рахунки в акціонерному товаристві комерційний банк «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570).

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12.1 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 9.1 – 9.5 п. 9 цього розділу), чим не дотримав вимоги п. 8<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону.

За інформацією, використаною під час проведення повної перевірки, при зазначенні відомостей у розділах 1, 4, 5, 7, 10, 13 – 16 декларації суб'єкт декларування дотримав вимоги ст.ст. 45 та 46 Закону.

### **3.2. Результати повної перевірки декларації щодо з'ясування точності оцінки задекларованих активів**

#### **Під час повної перевірки встановлено неточність оцінки активів**

**1.1.** Суб'єкт декларування зазначив у декларації вартість легкового автомобіля Lexus LS 460 L 2008 р.в., який належить йому на праві власності, у розмірі 1 000,00 гривень.

Відповідно до відомостей Київського науково-дослідного інституту судових експертиз вартість Lexus LS 460 2008 р.в. може становити 458 600,00 гривень.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що припустився технічної помилки, не обрав позначку «не відомо», оскільки договір на придбання вказаного автомобіля не зберігся.

Суб'єкт декларування не дотримався точності оцінки задекларованих активів на суму 457 600,00 гривень.

**1.2.** Суб'єкт декларування зазначив у декларації вартість вантажного автомобіля ГАЗ 3302 2000 р.в., який належить йому на праві власності, у розмірі 1 000,00 гривень.

Відповідно до відомостей Київського науково-дослідного інституту судових експертиз вартість ГАЗ 3302 2000 р.в. може складати 40 540,00 гривень.

Суб'єкт декларування надав пояснення, що припустився технічної помилки, не обрав позначку «не відомо», оскільки договір на придбання вказаного автомобіля не зберігся.

Суб'єкт декларування не дотримався точності оцінки задекларованих активів на суму 39 540,00 гривень.

### **3.3. Результати повної перевірки декларації на наявність конфлікту інтересів**

За наявною інформацією ознак порушень вимог ст.ст. 23, 25, 26, 36 Закону не встановлено.

### **3.4. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак незаконного збагачення**

За результатами повної перевірки декларації встановлено ознаки незаконного збагачення суб'єкта декларування.

Суб'єкт декларування у декларації за 2018 рік зазначив наявні у нього готівкові кошти у розмірі 7 427 000,00 грн станом на 31.12.2018. Грошові активи члена сім'ї (дружини) станом на 31.12.2018 не зазначені. Також суб'єкт декларування задекларував отриманий ним дохід у 2018 році від відчуження нерухомого майна у сумі 6 272 000,00 грн та 1 155 254,00 гривні.

Суб'єкт декларування у декларації за 2019 рік зазначив наявні у нього грошові активи у розмірі 7 427 000,00 грн станом на 31.12.2019. Грошові активи члена сім'ї (дружини) станом на 31.12.2019 не зазначені.

Тобто сума наявних грошових активів у суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини) не змінилась у 2019 році, порівняно з 2018 роком.

У декларації за 2020 рік станом на 31.12.2020 розмір грошових активів, наявних у суб'єкта декларування, не змінився та становить 7 427 000,00 гривень.

Будь-які грошові активи члена сім'ї (дружини) станом на 31.12.2020 не зазначені.

Сукупні доходи суб'єкта декларування протягом 2020 року задекларовано на суму 214 736,00 гривень.

Доходи члена сім'ї (дружини) не задекларовані, однак відповідно до відомостей Державного реєстру фізичних осіб – платників податків сукупний дохід становив 45 755,18 гривні.

Згідно з ч. 2 ст. 61 Сімейного кодексу України об'єктом права спільної сумісної власності є заробітна плата, пенсія, стипендія, інші доходи, одержані одним із подружжя.

Тобто дохід члена сім'ї (дружини) у сумі 45 755,18 грн є спільною сумісною власністю.

27.06.2020 член сім'ї (дружина) придбав легковий автомобіль PORSCHE MACAN GTS 2017 р.в. вартістю 815 253,87 гривні. Суб'єкт декларування вказав цей автомобіль у декларації та не зазначив відомостей щодо вартості, обравши позначку «Не застосовується».

Суб'єкт декларування надав пояснення, що кошти на придбання вказаного автомобіля член сім'ї (дружина) отримав у 2019 році від продажу за 1 760 720,00 грн квартири, розташованої за адресою: [REDACTED], м. Дніпро.

Відповідно до копії договору купівлі-продажу, наданого суб'єктом декларування, відчужена квартира не була спільною сумісною власністю подружжя, а була особистою власністю, набутою за власні кошти членом сім'ї (дружиною) до реєстрації шлюбу.

Згідно з п. 1 ч. 1 ст. 57 Сімейного кодексу України особистою приватною власністю дружини, чоловіка є майно, набуте нею, ним до шлюбу.

Різниця між грошовими коштами члена сім'ї (дружини), отриманими від продажу квартири, та коштами, витраченими на придбання легкового автомобіля, становить 945 466,13 гривні. Ці грошові кошти є особистою приватною власністю члена сім'ї (дружини) та не є спільною сумісною власністю подружжя.

Відповідно до задекларованих відомостей суб'єкт декларування та член сім'ї (дружина) протягом 2020 року не відчужували нерухоме майно або рухоме майно та не отримували грошові кошти у борг.

Таким чином, Національним агентством підтверджено походження доходів суб'єкта декларування на суму 214 736,00 грн та доходів члена сім'ї (дружини), які є спільною сумісною власністю подружжя, на суму 45 755,18 гривень.

Відповідно до п. 4 Примітки 1 ст. 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України під законними доходами особи слід розуміти доходи, правомірно отримані особою із законних джерел, зокрема визначених пунктами 7 і 8 частини першої статті 46 Закону України «Про запобігання корупції».

Отже, законними доходами суб'єкта декларування у розумінні Кримінального кодексу України у 2020 році є його власні доходи на загальну суму 214 736,00 грн, наявні у нього грошові кошти у сумі 7 427 000,00 грн та доходи члена сім'ї (дружини) у сумі 45 755,18 грн, які є спільною сумісною власністю подружжя. Загальна сума таких законних доходів становить 7 687 491,18 гривні.

Відповідно до відомостей Державного реєстру іпотек, приватного нотаріуса Київського міського нотаріального округу [REDACTED] 04.12.2020 член сім'ї (дружина) уклав договір позики, за яким передала третій особі грошові кошти у сумі 1 600 000,00 дол. США строком до 03.05.2022.

Вказані відомості підтверджують наявність станом на 04.12.2020 активів у члена сім'ї (дружини) у вигляді грошових коштів у сумі 1 600 000,00 дол. США.

Щодо джерел походження коштів у сумі 1 600 000,00 дол. США суб'єкт декларування надав пояснення, що вказані кошти накопичені членом сім'ї (дружиною) протягом декількох років з надходжень як матеріальна допомога від її батька [REDACTED], водночас суб'єкт декларування не надав підтверджуючих документів, не зазначав таких відомостей у деклараціях за інші звітні періоди та не повідомляв Національне агентство у інший спосіб.

Відповідно до відомостей Державного реєстру актів цивільного стану громадян щодо актового запису про народження батьком члена сім'ї (дружини) є [REDACTED] року народження.

Згідно з відомостями Державного реєстру фізичних осіб – платників податків [REDACTED] з першого кварталу 1998 року по четвертий квартал 2020 року отримав дохід у сумі 3 986,66 гривні.

Таким чином, існують підстави для обґрунтованого сумніву щодо наявності грошових коштів у розмірі 1 600 000,00 дол. США у батька члена сім'ї (дружини).

Суб'єкт декларування був обізнаний про наявність цих коштів у члена сім'ї (дружини) та брав участь у їх використанні, оскільки підписав заяву, підпис на якій посвідчено нотаріусом, згідно з якою він дав згоду члену сім'ї (дружині) на передачу в позику грошових коштів у розмірі 1 600 000,00 дол. США третій особі та стверджує, що зазначений договір укладений членом сім'ї (дружиною) в інтересах сім'ї, на умовах, які вони попередньо обговорили та вважають вигідними для них, і укладення зазначеного договору відповідає їхньому спільному інтересу.

Наявність згоди суб'єкта декларування підтверджує, що вказані грошові активи не є приватною власністю дружини, а отже, є спільною сумісною власністю подружжя.

Відповідно до ч. 1 ст. 60 Сімейного кодексу України майно, набуте подружжям за час шлюбу, належить дружині та чоловікові на праві спільної сумісної власності незалежно від того, що один з них не мав з поважної причини (навчання, ведення домашнього господарства, догляд за дітьми, хвороба тощо) самостійного заробітку (доходу).

Згідно з ч. 1 ст. 63 Сімейного кодексу України дружина та чоловік мають рівні права на володіння, користування і розпоряджання майном, що належить їм на праві спільної сумісної власності, якщо інше не встановлено домовленістю між ними.

Вказані грошові активи набуті одним з подружжя, при цьому не має значення, ким саме, для виникнення у суб'єкта декларування права володіння, користування і розпоряджання цими коштами.

Отже, суб'єкт декларування може прямо чи опосередковано вчиняти щодо вказаних активів дії, які у розумінні ст. 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України є тотожними за змістом здійсненню права розпорядження ними.

З метою визначення гривневого еквіваленту до доларів США Національне агентство вважає датою набуття вказаних активів 04.12.2020, тобто дату договору позики як хронологічно найпершу дату підтвердження відомостей щодо існування цих активів.

За офіційним курсом гривні до долара США, встановленого Національним банком України станом на 04.12.2020 з розрахунку 2830,38 грн/100 дол. США, 1 600 000,00 доларів США еквівалентно 45 286 080,00 гривень.

При вирішенні питання щодо наявності ознак незаконного збагачення Національне агентство керується положеннями, визначеними у ст. 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України (які набрали законної сили 28.11.2019), п. 5 розділу XX Податкового кодексу України та Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік».

Відповідно до диспозиції ст. 368<sup>5</sup> Кримінального кодексу України незаконним збагаченням особи є набуття активів, вартість яких більше ніж на 500 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян перевищує її законні доходи.

Пунктом 5 Перехідних положень Податкового кодексу України передбачено, що для цілей застосування норм кримінального законодавства в частині кваліфікації кримінальних правопорушень сума неоподатковуваного мінімуму доходів громадян встановлюється на рівні податкової соціальної пільги, визначеної п.п. 169.1.1 п. 169.1 ст. 169 розділу IV цього Кодексу для відповідного року.

Національне агентство встановило таке:

- загальна сума набутих активів – 45 286 080,00 грн;
- загальна сума законних доходів – 7 687 491,18 грн;
- різниця між набутими активами та законними доходами – 37 598 588,82 гривні.

У 2020 році (звітний період) податкова соціальна пільга визначена у розмірі 1 051,00 гривня.

Таким чином, суб'єкт декларування набув актив у вигляді грошових коштів, вартість якого перевищує його законні доходи станом на 04.12.2020 на суму 37 598 588,82 грн, або 35 774,10 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що є ознакою незаконного збагачення.

### **3.5. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак необґрунтованості активів**

Ознак необґрунтованості активів не встановлено.

## **IV. Висновки**

**4.1.** За результатами повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, унікальний ідентифікатор документа – ad4a58aa-8634-43de-890c-e9cff761b275, поданої Березинським Леонідом Володимировичем, начальником Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Луганській області, встановлено, що суб'єкт декларування при складенні та поданні декларації вказав недостовірні відомості (пп. 1 – 9 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог пп. 1, 2, 3, 5, 5<sup>1</sup>, 7, 8, 8<sup>1</sup> ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації (п.п. 5.1, 5.2 п. 5, п.п. 8.1, 8.2 п. 8 розділу 3.1 цієї Довідки), відрізняються від достовірних на суму 46 052 516,05 грн, що перевищує 2000 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 366<sup>2</sup> КК України.



4.2. Встановлена неточність оцінки задекларованих активів, відомості про які зазначені у пп. 1.1, 1.2 розділу 3.2 цієї Довідки.

4.3. Наявність конфлікту інтересів не встановлено.

4.4. У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 368<sup>5</sup> КК України.

4.5. Ознак необґрунтованості активів не встановлено.

4.6. Повідомити суб'єкта декларування про результати проведення повної перевірки декларації.

4.7. Уповноваженій особі Національного агентства вжити заходів для створення в Реєстрі можливості подання суб'єктом декларування декларації з достовірними відомостями.

**Уповноважена особа  
Національного агентства  
з питань запобігання корупції –  
головний спеціаліст другого  
відділу Управління проведення  
повних перевірок**



ПОГОДЖЕНО:

**Уповноважена особа  
Національного агентства  
з питань запобігання корупції –  
в.о. керівника другого відділу  
Управління проведення  
повних перевірок**

