



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, e-mail: info@nazk.gov.ua

ДОВІДКА № 821/21

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, поданої Грищенком Євгенієм Євгенійовичем, депутатом Новопетрівської сільської ради Вишгородського району Київської області

26.11.2021

м. Київ

I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 07.06.2021 № 703/0/14-21 уповноваженою особою Національного агентства – головним спеціалістом другого відділу Управління проведення обов'язкових повних перевірок [REDACTED] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, унікальний ідентифікатор документа – 9e1bb933-9372-4035-b475-41f4271e6b51 (далі – декларація), поданої Грищенком Євгенієм Євгенійовичем, депутатом Новопетрівської сільської ради Вишгородського району Київської області (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 31.03.2021.

II. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 08.06.2021 по 25.11.2021.

Строк проведення повної перевірки продовжено з 06.10.2021 на 60 днів на підставі п. 18, п.п. 1 та 3 п. 20 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 (далі – Порядок).

2.2. Підстави проведення повної перевірки:

абз. 3 ч. 1 ст. 51³ Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон);

п.п. 2 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.

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; Єдиного державного реєстру транспортних засобів; Державного суднового реєстру України; Суднової книги України; Державного реєстру цивільних повітряних 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; Спеціалізованої інформаційної системи Укрпатенту; 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; Єдиного державного реєстру виконавчих проваджень; бази даних Google Earth Pro; Єдиного реєстру боржників;

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України (від 15.06.2021 № 6541/15622-26-21/20.4.2), Головного сервісного центру МВС (від 16.06.2021 № 31/12899), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 16.06.2021 № 7.28-0.213-7230/2-21 та від 07.07.2021 № 7-28-0.213-8158/2-21), Вишгородського районного управління поліції Головного управління Національної поліції в Київській області (від 25.06.2021 № 1/586вх.), Департаменту дозвільних процедур Державної архітектурно-будівельної інспекції України (від 29.06.2021 № 40-304-973/21), приватного нотаріуса Херсонського міського нотаріального округу [REDACTED] (від 30.06.2021 № 121/01-16), приватного нотаріуса [REDACTED]

Херсонського міського нотаріального округу [REDACTED] (від 30.06.2021 № 241/01-16), Офісу Генерального прокурора (від 01.07.2021 № 22/3-885ВИХ-21), [REDACTED] (від 01.07.2021 б/н), [REDACTED] (від 01.07.2021 б/н), [REDACTED] (від 01.07.2021 б/н), приватного нотаріуса Вишгородського районного нотаріального округу Київської області [REDACTED] (від 20.07.2021 № 25/01-16), товариства з обмеженою відповідальністю «Радіус 88» (від 20.08.2021 № 20/08/2021-1), Петрівської сільської ради Вишгородського району Київської області (від 29.06. 2021 № 03-12/1652, від 27.09.2021 № 03-12/2503), акціонерного товариства комерційного банку «ПРИВАТБАНК» (від 01.10.2021 № 20.1.0.0.0/7-210929/7800), акціонерного товариства «УНІВЕРСАЛ БАНК» (від 05.10.2021 № 3198), акціонерного товариства «КРЕДОБАНК» (від 06.10.2021 № 52-9100бт/21), Головного управління ДПС у м. Києві (від 27.09.2021 № 41207/5/26-15-12-07-23), Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України (від 27.10.2021 № 29601/БТ), акціонерного товариства «АЛЬФА-БАНК» (від 06.10.2021 № 52-9100бт/21 та від 22.11.2021 № 101258), акціонерного товариства «УКРСИББАНК» (від 05.11.2021 № 57-1/11/93-БТ), надану на письмові запити Національного агентства або наявну в Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та/або наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 02.07.2021 (вх. № 09/54054/21) та 12.11.2021 (вх. № 84201/0/09-21).

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмовий запит Національного агентства до акціонерного товариства «УКРСИББАНК» (від 16.11.2021 вих. № 42-01/82412-21).

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 зазначив недостовірні відомості про місце своєї роботи та займану посаду, вказавши місце роботи, займану посаду – депутат Новопетрівської сільської ради.

Під час перевірки встановлено, що починаючи з 20.11.2020 та станом на кінець звітного періоду суб'єкт декларування був депутатом Петрівської сільської ради, що підтверджується відомостями, наданими Петрівською сільською радою Вишгородського району Київської області.

Отже, місцем роботи суб'єкта декларування є Петрівська сільська рада, а займана посада – депутат.

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 3 «Об'єкти нерухомості» декларації

2.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про житловий будинок загальною площею 52,30 кв. м, реєстраційний номер [REDACTED], розташований за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., який належить йому на праві користування у зв'язку із реєстрацією та фактичним проживанням.

Під час перевірки встановлено, що відповідно до відомостей, вказаних суб'єктом декларування у розділі 2.1 декларації, його зареєстрованим та фактичним місцем проживання є житловий будинок загальною площею 52,30 кв. м, реєстраційний номер [REDACTED], розташований за адресою: [REDACTED], с. Нові Петрівці, Вишгородський р-н, Київська область. Вказаний будинок належить матері суб'єкта декларування – [REDACTED] з 27.05.2016.

Суб'єкт декларування пояснив, що не зазначав у цьому розділі декларації відомостей про вказаний будинок, оскільки такі відомості вказані у розділі 2.1 декларації.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування не спростовують необхідності відображення у декларації відомостей про вказаний будинок.

2.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про земельну ділянку загальною площею 1232 кв. м, кадастровий номер [REDACTED], розташовану під житловим будинком, який належить йому на праві користування у зв'язку із реєстрацією та фактичним проживанням, про який вказано у п.п. 2.1 п. 2 цього розділу Довідки.

Під час перевірки встановлено, що житловий будинок знаходиться на земельній ділянці загальною площею 1232 кв. м, кадастровий номер [REDACTED], яка належить матері суб'єкта декларування – [REDACTED].

Суб'єкт декларування пояснив, що не має жодного права користування, розпорядження та володіння цією ділянкою, а тому вважає що у нього відсутні підстави зазначати відомості про цю ділянку у декларації.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування не враховано, оскільки житловий будинок, що розташований на вказаній земельній ділянці, є місцем фактичного проживання суб'єкта декларування, що він не спростовує. Тому у розділі 3 декларації також підлягають відображенню відомості про земельну ділянку.

2.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про земельну ділянку загальною площею 2364 кв. м, кадастровий номер [REDACTED],

розташовану за адресою: Вишгородський р-н, Київська обл., вартістю 171 057,15 грн, яка належить йому на праві власності.

Під час перевірки встановлено, що на підставі договору купівлі-продажу нерухомого майна від 24.01.2020 суб'єкт декларування набув у власність вказану земельну ділянку. Ринкова вартість цієї ділянки відповідно до п. 6 договору купівлі-продажу становить 171 057,15 гривні.

Суб'єкт декларування пояснив, що не зазначив у декларації відомостей про вказану земельну ділянку через технічну помилку у зв'язку із хворобою, надавши копію договору купівлі-продажу ділянки.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування не спростовують необхідності відображення у декларації відомостей про вказану земельну ділянку.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **171 057,15** гривні.

2.4. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вартість 1/500 частини адміністративного будинку загальною площею 5300,6 кв. м, яка належить йому на праві власності, обравши у відповідному полі декларації позначку «Не застосовується».

Під час перевірки встановлено, що на підставі договору купівлі-продажу нерухомого майна від 25.09.2013 суб'єкт декларування набув право власності на 1/500 частину адміністративного будинку загальною площею 5300,6 кв. м, розташованого за адресою: [REDACTED], м. Вишгород, Вишгородський р-н, Київська область. Вартість набутої суб'єктом декларування частини будівлі відповідно до висновку про експертну грошову вартість оцінюваного майна, складеного 23.08.2013, становить 59 500,00 грн (п. 1.4 договору купівлі-продажу).

Суб'єкт декларування, не заперечуючи своєї обізнаності із вартістю вказаного майна на дату набуття ним права власності на нього, пояснив, що не зазначив у декларації відомостей про вартість об'єкта, оскільки не проводив оцінки вказаного майна, а ціну купівлі об'єкта не вважає його вартістю, посилаючись на те, що у декларації доцільно вказувати вартість об'єкта за його грошовою оцінкою.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування не враховано, оскільки оцінка майна проводилася, про що зазначено у п. 1.4 договору купівлі-продажу цього майна.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **59 500,00** гривень.

2.5. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про вартість земельної ділянки загальною площею 2462 кв. м, кадастровий номер

██████████, розташованої за адресою: Вишгородський р-н, Київська обл., вказавши – 500 155,00 гривень.

Під час перевірки встановлено, що на підставі договору купівлі-продажу земельної ділянки від 24.04.2019 суб'єкт декларування набув право власності на вказану земельну ділянку. Ринкова вартість цієї ділянки відповідно до п. 6 договору купівлі-продажу становить 200 155,92 гривні.

Суб'єкт декларування пояснив, що відомості про земельну ділянку зазначені ним у декларації відповідно до витягу з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, в якому відсутня вартість ділянки, а її оцінку він не зобов'язаний проводити, надавши копію цього витягу. Крім того, повідомив, що не мав доступу до правовстановлюючих документів.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування та надані ним копії документів не підтверджують зазначеної ним у декларації вартості ділянки у розмірі 500 155,00 грн та не спростовують необхідності зазначення достовірних відомостей про вартість ділянки.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **299 999,08** гривні.

2.6. Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про реєстраційний номер свого житлового будинку загальною площею 2462 кв. м, розташованого за адресою: ██████████, с. Нові-Петрівці, Вишгородський р-н, Київська обл., вказавши – ██████████.

Відповідно до відомостей Державного реєстру речових прав на нерухоме майно вказаний будинок має реєстраційний номер ██████████.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не спростовують недостовірності зазначених у декларації відомостей.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 2.1 – 2.6 п. 2 цього розділу Довідки), які відрізняються від достовірних на суму **530 556,23** грн (п.п. 2.3 – 2.5 п. 2 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про рік випуску автомобіля Toyota Tundra, VIN-код ██████████, який належить йому на праві власності з 07.07.2016, вказавши 2014 рік випуску.

Під час перевірки встановлено, що роком випуску вказаного суб'єктом декларування автомобіля є 2008 рік, що підтверджується відомостями Єдиного державного реєстру транспортних засобів.

Суб'єкт декларування, не заперечуючи своєї обізнаності із роком випуску автомобіля, пояснив, що у 2016 році проведено заміну його кузова, тому

автомобіль був перереєстрований. Копій документів щодо придбання вказаного автомобіля суб'єкт декларування не надав, посилаючись на те, що вони не збереглися.

Проте пояснення суб'єкта декларування не спростовують недостовірності зазначених у декларації відомостей.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 6 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 3 ч. 1 ст. 46 Закону.

4. У розділі 8 «Корпоративні права» декларації

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про наявність у нього корпоративних прав у приватному підприємстві «Краєвид-Інфо» (код ЄДРПОУ 33430923) у розмірі 100 відсотків статутного капіталу у грошовому вираженні 100,00 гривень.

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на кінець звітного періоду суб'єкт декларування має в приватному підприємстві «Краєвид-Інфо» (код ЄДРПОУ 33430923) корпоративні права у розмірі 100 відсотків статутного капіталу підприємства, що у грошовому вираженні становить 100,00 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що вказане підприємство не здійснює господарської діяльності та перебуває в стані припинення, а також повідомив про відсутність у нього підстав для відображення у декларації відомостей про це підприємство.

Пояснення суб'єкта декларування не враховані, зважаючи на таке.

Перебування цього підприємства в стані припинення не свідчить про відсутність корпоративних прав засновника, оскільки відповідно до ч. 5 ст. 104 Цивільного кодексу України юридична особа вважається припиненою з дня внесення відповідних відомостей до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

За таких обставин відомості про корпоративні права суб'єкта декларування у цьому підприємстві підлягають відображенню у декларації.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **100,00** гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 8 декларації зазначив недостовірні відомості, які відрізняються від достовірних на суму **100,00** грн, чим не дотримав вимоги п. 5 ч. 1 ст. 46 Закону.

5. 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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про приватне підприємство «Краєвид-Інфо» (код ЄДРПУО 33430923), кінцевим бенефіціарним власником (контролером) якого він є.

Відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на кінець звітного періоду суб'єкт декларування є єдиним засновником (учасником), керівником, представником (підписантом), головою комісії з припинення приватного підприємства «Краєвид-Інфо» (код ЄДРПУО 33430923).

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не враховані з підстав, наведених у п. 4 цього розділу Довідки.

Крім того, відповідно до п. 30 ч. 1 ст. 1 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» кінцевий бенефіціарний власник – це будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність клієнта та/або фізичну особу, від імені якої проводиться фінансова операція.

При цьому ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи.

Отже, оскільки суб'єкт декларування є єдиним засновником вищевказаного підприємства та, як вказано у п. 4 цього розділу Довідки, має частку у розмірі 100 відсотків статутного капіталу підприємства, то відомості про це підприємство мають бути зазначені у розділі 9 декларації.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 9 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 5¹ ч. 1 ст. 46 Закону.

6. У розділі 12 «Грошові активи» декларації порушень

Порушень п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

Разом із цим суб'єкт декларування зазначив відомості про свої грошові активи у вигляді готівкових коштів у розмірі 77 000,00 дол. США (еквівалентно 2 177 144,20 грн за офіційним валютним (обмінним) курсом Національного банку України на 31.12.2020 у розмірі 28,2746 грн за 1 дол. США) та пояснив, що джерелами походження зазначених коштів є накопичення, акумульовані доходи, які в тому числі складаються із запозичених коштів (фінансових зобов'язань), відомості про які вказано у декларації.

Водночас аналіз даних Державного реєстру фізичних осіб – платників податків щодо доходів, отриманих суб'єктом декларування у період з 1998 по 2020 роки (період, за який наявні відомості про доходи суб'єкта декларування в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків), та відомостей, зазначених у попередніх деклараціях, свідчить про отримання суб'єктом

декларування доходів на загальну суму 789 179,04 грн, а також отримання доходу у 2015 році від продажу автомобіля у розмірі 200 000,00 грн (відомості відсутні в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків, проте в Єдиному державному реєстрі транспортних засобів наявний договір купівлі-продажу автомобіля).

Загальна сума **доходів**, отриманих з 01.01.1998 по 31.12.2019 суб'єктом декларування, із джерел, відомості про які наявні у Національного агентства, становить **989 179,04** гривні.

При цьому за наявними у Національного агентства відомостями суб'єкт декларування за період з 01.01.1998 по 31.12.2019 поніс **витрати** на загальну суму **3 254 899,10** грн, зокрема:

– у 2011 році придбано земельні ділянки загальною вартістю 38 207,00 грн;

– у 2013 році придбано будівлю та земельні ділянки загальною вартістю 158 640,10 грн;

– у 2014 році придбано земельні ділянки загальною вартістю 160 000,00 грн;

– у 2017 році придбано земельні ділянки загальною вартістю 560 400,00 грн;

– у 2018 році придбано земельні ділянки загальною вартістю 373 500,00 грн;

– у 2019 році придбано будинок та земельні ділянки загальною вартістю 1 964 152,00 гривні.

Отже, розмір здійснених суб'єктом декларування витрат суттєво перевищує розмір доходів, отриманих ним із законних джерел у період з 01.01.1998 року по 31.12.2019. Це, своєю чергою, не давало змоги суб'єкту декларування за рахунок його доходів заощадити готівкові кошти станом на 01.01.2020.

Разом із цим у розділі 13 декларації зазначено відомості про отримані суб'єктом декларування у звітному періоді **позики** у загальному розмірі **16 021 545,00** грн, а саме:

– 21.01.2020 у розмірі 250 000,00 дол. США (еквівалентно 6 081 425,00 грн за офіційним валютним (обмінним) курсом Національного банку України на дату отримання коштів 24,3257 грн за 1 дол. США);

– 30.01.2020 у розмірі 250 000,00 дол. США (еквівалентно 6 212 275,00 грн за офіційним валютним (обмінним) курсом Національного банку України на дату отримання коштів 24,8491 грн за 1 дол. США);

– 05.02.2020 у розмірі 150 000,00 дол. США (еквівалентно 3 727 845,00 грн за офіційним валютним (обмінним) Національного банку України на дату отримання коштів 24,8523 грн за 1 долар США).

Таким чином, джерелом походження вказаних у декларації грошових активів у вигляді готівкових коштів у розмірі 77 000,00 дол. США, як зазначає суб'єкт декларування, є позичені ним кошти, відомості про які вказано у розділі 13 декларації.

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

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості у полі «Інформація про фізичну або юридичну особу, яка має право розпоряджатися таким рахунком або має доступ до індивідуального банківського сейфу (комірки)» стосовно рахунку, відкритого на його ім'я в АТ «Кредобанк», вказавши себе, тоді як у цьому полі необхідно було обрати позначку «Не застосовується».

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12.1 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 8¹ ч. 1 ст. 46 Закону.

8. У розділі 14 «Видатки та правочини суб'єкта декларування» декларації

8.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вчинений ним у звітному періоді видаток у розмірі 172 000,00 грн, пов'язаний із придбанням земельної ділянки, відомості про яку вказані у п.п. 2.3 п. 2 цього розділу Довідки.

Відповідно до п. 3 договору купівлі-продажу земельної ділянки від 24.01.2020 продаж земельної ділянки вчинено за 172 000,00 грн, які продавець одержав повністю від суб'єкта декларування як покушця до підписання цього договору.

Суб'єкт декларування пояснив, що не зазначив у декларації відомостей про цей видаток з огляду на технічну помилку у зв'язку із хворобою та у разі надання йому технічної можливості зобов'язується внести відповідні відомості до декларації.

8.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вчинені ним у звітному періоді правочини, на підставі яких у нього виникли фінансові зобов'язання – отримано позики, а саме: 21.01.2020 у розмірі 250 000,00 дол. США, 30.01.2020 у розмірі 250 000 дол. США та 05.02.2020 у розмірі 150 000 дол. США, відомості про які відображені у розділі 13 декларації та підлягали також відображенню у блоці полів «Інформація щодо іншого правочину».

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не спростовують необхідності відображення у декларації відомостей про вчинені правочини.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 14 декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 8.1 – 8.2 п. 8 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

За наявними в Національного агентства відомостями у розділах 2.2, 4, 5, 7, 10 – 12, 13, 15, 16 декларації суб'єкт декларування дотримав вимоги ст.ст. 45, 46 Закону.

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

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

3.3. Результати повної перевірки декларації на наявність конфлікту інтересів

За наявною інформацією ознак порушень вимог ст. 23 Закону не встановлено.

На суб'єкта декларування не поширюються вимоги ст.ст. 25, 26, 36 Закону.

3.4. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак незаконного збагачення

За наявними даними ознак незаконного збагачення не встановлено.

3.5. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак необґрунтованості активів

Під час перевірки встановлено, що у звітному періоді суб'єкт декларування набув у власність об'єкти нерухомості (6 земельних ділянок з кадастровими номерами [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]) загальною вартістю 643 400,00 гривень.

Крім того, відповідно до відомостей, зазначених суб'єктом декларування у розділі 3 декларації, 17.06.2020 він набув у власність будівлю – культурно-рекреаційний заклад із залом для виставок і експозицій та кафетерієм загальною площею 2512,4 кв. м, реєстраційний номер [REDACTED], розташовану за адресою: [REDACTED], с. Осещина, Вишгородський р-н, Київська обл., вартістю 20 160 000,00 гривень. Зважаючи на відсутність у деклараціях попередніх звітних періодів відомостей про об'єкти незавершеного будівництва, а також відповідно до декларації про готовність до експлуатації цієї будівлі її будівництво розпочато та завершено у звітному періоді. Крім того, зважаючи на відсутність у декларації, поданій суб'єктом декларування за 2019 рік, також відомостей про будь-які фінансові зобов'язання та видатки суб'єкта декларування на будівництво, витрати на будівництво цього об'єкта понесені суб'єктом декларування у звітному періоді.

Суб'єкт декларування не скористався правом надати пояснення щодо джерел походження коштів на будівництво вказаної будівлі.

Отже, сукупний розмір **активів** суб'єкта декларування, набутих у звітному періоді та наявних станом на кінець цього періоду, становить **20 803 400,00** гривень.

Під час перевірки встановлено, що розмір доходів, отриманих суб'єктом декларування із законних джерел у період із 1998 по 2019 роки, враховуючи розмір здійснених ним видатків за цей період, не давав йому змоги заощадити готівкові кошти станом на 01.01.2020, про що зазначено у п. 6 розділу 3.1 цієї Довідки.

При цьому, як зазначено у п. 6 розділу 3.1 цієї Довідки, позичені у звітному періоді суб'єктом декларування кошти у сумі 650 000,00 дол. США є джерелом наявних у нього станом на 31.12.2020 готівкових коштів у розмірі 77 000,00 дол. США.

Крім того, згідно з відомостями Державного реєстру фізичних осіб – платників податків загальна сума доходу суб'єкта декларування за період з 01.01.2020 по 31.12.2020 становить **7 313,19** грн (не враховуючи утримання (відрахувань) податків та зборів).

Отже, частини позичених суб'єктом декларування коштів у розмірі 573 000,00 дол. США (еквівалентно 14 139 176,10 грн за середнім офіційним валютним (обмінним) курсом Національного банку України на дати отримання позик 24,6757 грн за 1 дол. США), а також доходу, отриманого суб'єктом декларування у звітному періоді у розмірі 7 313,19 грн, не вистачало для набуття у звітному періоді активів у загальному розмірі 20 803 400,00 гривень. Сума коштів, якої не вистачало суб'єкту декларування для набуття у звітному періоді вказаних активів, становить **6 656 910,71** гривні.

При вирішенні питання щодо наявності ознак необґрунтованості активів Національне агентство керується термінами «прожитковий мінімум для працездатної особи» та «неоподатковуваний мінімум доходів громадян».

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» прожитковий мінімум для працездатних осіб на 01.01.2020 становить 2 102,00 гривні.

У п. 5 розділу XX «Перехідні положення» 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 у п.п. 169.1.1 п. 169.1 ст. 169 розділу IV цього Кодексу для відповідного року.

У 2020 році податкова соціальна пільга визначена у розмірі 1 051,00 гривня.

встановленої ст. 368⁵ Кримінального кодексу України, що є ознакою необґрунтованості активів.

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
обов'язкових повних перевірок**



ПОГОДЖЕНО:

**Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –
керівник другого відділу
Управління проведення
обов'язкових повних перевірок**

