



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 № 79/22

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2020 рік, поданої Герегою Олександром Володимировичем, народним депутатом України

28.01.2022

м. Київ

I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 16.07.2021 № 846/0/14-21 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 – 77b0173e-0d39-4528-82ed-df3058d23538 (далі – декларація), поданої Герегою Олександром Володимировичем, народним депутатом України (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 30.03.2021.

II. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 08.06.2021 по 14.01.2022.

Строк проведення повної перевірки продовжено з 16.11.2021 на 60 днів на підставі п. 18, п.п. 1 та 4 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.

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; 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 26.07.2021 № 39690/62984-14-21/20.4.1), Головного сервісного центру МВС (від 27.07.2021 № 31/13563), Апарату Верховної Ради України (від 28.07.2021 № 20/13-2021/249503), Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 28.07.2021 № 7-28-0.214-9220/2-21 та від 10.08.2021 № 7-28-0.214-9958/2-21), Офісу Генерального прокурора (від 29.07.2021 № 22/3-1083ВИХ-21), Національного антикорупційного бюро України (від 02.08.2021 № 04-221/23640), державного підприємства «Український інститут інтелектуальної власності» (від 02.08.2021 № Вих-19028/2021), Департаменту дозвільних процедур Державної архітектурно-будівельної інспекції України (від 11.08.2021 № 40-304-1211/21), Пенсійного фонду України (від 16.08.2021 № 2800-050202-5/40071), Colegio de Registradores de la Propiedad, Mercantiles y de Bienes muebles de España (від 28.09.2021 б/н), Office of Justice of the Principality of Liechtenstein (від 29.09.2021 б/н), Державної служби морського та річкового транспорту України (від 13.10.2021 № 6874/03/15-21), British Virgins Islands Financial Services Commission (від 14.10.2021 б/н), Акціонерного товариства «АЛЬФА-БАНК» (від 08.10.2021 № 88062-11-б/б та від 28.10.2021

№ 29789/БТ-26-б/б), товариства з обмеженою відповідальністю «ЕПІЦЕНТР К» (від 28.10.2021 № 1690/12), Антимонопольного комітету України (від 28.10.2021 № 126-20.2/01-15406), товариства з обмеженою відповідальністю «НОВА ЛІНІЯ 1» (від 04.11.2021 № 76), приватного нотаріуса [REDACTED] (від 01.11.2021 № 273/01-16), Управління нотаріату Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції України (від 12.11.2021 № 48701/6-21), Державної податкової служби України (від 03.12.2021 № 16862/5/99-00-04-05-05), благодійного фонду «Фонд Олександра та Галини Герєги» (від 09.12.2021 № 09/12/21), товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ТРЕЙДКОМ «ІНКО»» (від 27.12.2021 № 27/12), надану на письмові запити Національного агентства або наявну в Національного агентства;

матеріали повної перевірки декларації, поданої суб'єктом декларування за 2015 рік;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та/або наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 20.08.2021 (вх. № 02/66017/21), 28.10.2021 (вх. № 81136/0/01-21) та 09.12.2021 (вх. № 90331/0/01-21).

Суб'єкт декларування не скористався правом надати пояснення або документи (їх копії) на запит Національного агентства від 20.12.2021 вих. № 42-01/89595-21.

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмові запити Національного агентства до Department of Registrar of Companies Ministry of Energy, Commerce and Industry of Cyprus, British Virgins Islands Financial Services Commission, Office of the Attorney General (Marshall Islands) та Міністерства закордонних справ України.

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 3 «Об'єкти нерухомості» декларації

Порушень п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

Водночас, суб'єкт декларування зазначив відомості про вартість об'єктів нерухомості, що належать на праві власності члену сім'ї (дружині), а саме вказав інформацію про:

ізольоване житло та земельну ділянку, реєстраційний номер [REDACTED], загальною площею 3 180,00 кв. м, що розташовані в Іспанії за адресою: [REDACTED], вартістю 62 196 370,00 грн;

ділянку з житлом, реєстраційний номер [REDACTED], загальною площею 1379,50 кв. м, що розташовані в Іспанії за адресою: [REDACTED], вартістю 30 543 344,00 гривні.

Під час перевірки суб'єкт декларування пояснив, що відомості про вказані об'єкти нерухомості внесені ним до декларації на підставі витягів з реєстру прав власності на об'єкти нерухомості Іспанії, надав їх копії, перекладені українською мовою. При цьому суб'єкт декларування повідомив, що вартість вказаних об'єктів зазначена ним у декларації на підставі нотаріально посвідченого пояснення члена сім'ї (дружини), що надіслані на адресу Національного агентства листом від 31.01.2020 вих. № 16-01/393.

Відповідно до нотаріально посвідченого пояснення члена сім'ї (дружини) від 31.01.2020, зареєстрованого в реєстрі за № [REDACTED], член сім'ї (дружина) повідомив, що вартість вищезгаданих об'єктів нерухомості становить:

2 000 000,00 євро – ізольоване житло та земельна ділянка, реєстраційний номер [REDACTED];

1 000 000,00 євро – ділянка з житлом, реєстраційний номер [REDACTED].

Проте така вартість вказаних об'єктів нерухомості не підтверджена жодними правовстановлюючими документами, зокрема у відповіді Colegio de Registradores de la Propiedad, Mercantiles y de Bienes muebles de Espana не надано інформації про вказані об'єкти нерухомості та інші об'єкти нерухомого майна, розташовані на території Іспанії, якими можуть володіти суб'єкт декларування та/або член сім'ї (дружина).

2. 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 товариство з обмеженою відповідальністю «АКТИВ-ПЛЮС» (код ЄДРПОУ 30967029), кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) якого є він та член сім'ї (дружина).

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» кінцевим бенефіціарним власником для юридичних осіб є будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність юридичної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння).

Ознаками здійснення непрямого вирішального впливу на діяльність є принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через

пов'язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення.

Під час перевірки встановлено, що суб'єкт декларування та член сім'ї (дружина) здійснюють вирішальний вплив на діяльність ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» через ланцюг контролю/володіння 100% статутного капіталу ТОВ «ЕПЦЕНТР К» (код ЄДРПОУ 32490244) та компанії PARAVITA HOLDING LIMITED (Кіпр, реєстраційний номер HE 279952).

Зокрема, згідно з відомостями Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань одним із засновників ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» є ПрАТ «КИЇВМЕТАЛОПРОМ» (код ЄДРПОУ 02138895) із часткою у статутному капіталі 91,27%, що у грошовому вираженні становить 3 765 000,00 гривень.

Відповідно до відомостей, зазначених у розділах 8 та 9 декларації, а також відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань ТОВ «ЕПЦЕНТР К», компанія PARAVITA HOLDING LIMITED (Кіпр) та ПАТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ОФЕРЕНТ» є засновниками (учасниками) ПрАТ «КИЇВМЕТАЛОПРОМ» із часткою у статутному капіталі 97,60 відсотка.

При цьому одними із засновників (учасників) ТОВ «ЕПЦЕНТР К» є суб'єкт декларування та член сім'ї (дружина) із часткою у статутному капіталі 99,27 відсотка.

Засновником PARAVITA HOLDING LIMITED (Кіпр) є фонд SOLIDEZ OG FOUNDATION (Ліхтенштейн, ідентифікаційний номер FL-0002.642. 920-1) із часткою у статутному капіталі 100%, що у грошовому вираженні становить 2 000,00 євро.

При цьому засновником фонду SOLIDEZ OG FOUNDATION (Ліхтенштейн) є член сім'ї (дружина), що підтверджується свідоцтвом від 31.12.2020, копія якого надана суб'єктом декларування.

Таким чином, з урахуванням відносин контролю суб'єкт декларування та член сім'ї (дружина) є бенефіціарними власниками ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» (код ЄДРПОУ 30967029).

Суб'єкт декларування пояснив, що ПрАТ «КИЇВМЕТАЛОПРОМ» дійсно є учасником ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» з часткою 91,27% у статутному капіталі останнього, та повідомив, що інвестиції у ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» були зроблені за попереднього власника ПрАТ «КИЇВМЕТАЛОПРОМ». Крім того, у своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначає, що з моменту набуття контролю над ПрАТ «КИЇВМЕТАЛОПРОМ» ніяких відносин між цим товариством та ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» не було, а фінансова інвестиція у ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС» була визнана збитком від знецінення і у бухгалтерських та фінансових

документах не відображалася. У зв'язку із цим згідно з поясненнями суб'єкта декларування при складанні та поданні декларації йому не була відома інформація про наявність у ПрАТ «КИЇВМЕТАЛЮПРОМ» корпоративних прав у ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС», а отримати таку інформацію з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань не було можливості через відсутність у нього відомостей про найменування та код ЄДРПОУ ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС».

Проте такі пояснення не спростовують необхідності зазначення у декларації відомостей про ТОВ «АКТИВ-ПЛЮС», оскільки відомості про це товариство наявні у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань і діяльність товариства не припинена відповідно до Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань».

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

Під час перевірки також досліджено питання щодо невідображення суб'єктом декларування у декларації відомостей про фонди FOUNDATIONSANSTALT та GOLD TAURUS STIFTUNG, а також компанії SAMELIO HOLDINGS LIMITED, EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED та ATROPA SERVICES S.A., відомості про які наявні у вільному доступі за результатами розслідувань журналістів проекту «Слідство.Інфо» після опрацювання документів Pandora Papers (зокрема, за посиланнями: <https://www.slidstvo.info/articles/pandora-papers-ukrayinski-polityky-ta-biznesmeny-u-novomu-ofshornomu-vytoku/> та <https://www.radiosvoboda.org/a/news-pandora-pepers-gerega/31490773.html>).

Щодо фонду FOUNDATIONSANSTALT (Ліхтенштейн) у Національного агентства відсутня інформація про наявність у звітному періоді відносин контролю між суб'єктом декларування та/або членом сім'ї (дружиною) та вказаним фондом. Натомість відповідно до відомостей, наданих суб'єктом декларування під час перевірки декларації, поданої ним за 2015 рік, встановлено, що фонд FOUNDATIONSANSTALT (Ліхтенштейн) є зареєстрованим власником 10 000 акцій (номінальна вартість 1,00 дол. США за акцію) компанії DAVUELTA FINANCE LTD. (Британські Віргінські острови, реєстраційний номер 1668992), відомості про яку зазначені у розділі 9 декларації. При цьому відповідно до копій трастових декларацій від 02.06.2014, які надані суб'єктом декларування під час перевірки декларації за 2015 рік, реальними власниками акцій компанії DAVUELTA FINANCE LTD. (Британські Віргінські острови) є суб'єкт декларування та член сім'ї (дружина), а фонд FOUNDATIONSANSTALT (Ліхтенштейн) є номінальним (довіреним) власником акцій цієї компанії.

Інформація про GOLD TAURUS STIFTUNG у Національного агентства відсутня, оскільки у вільному доступі та відкритих реєстрах і базах даних відсутні відомості, які б дали змогу встановити країну реєстрації та ідентифікуючі дані цієї юридичної особи, а суб'єкт декларування повідомив про відсутність у нього та члена сім'ї (дружини) статусу кінцевого бенефіціарного власника цього фонду.

Стосовно компанії EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED за наявними у вільному доступі відомостями встановлено, що ця компанія зареєстрована за законодавством Кіпру 17.07.2013 за реєстраційним номером HE 323648. У звітному періоді, а саме з 27.02.2020, компанія EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED (Кіпр) контролюється компанією EGEL INVESTMENTS LIMITED (Маршалові острови).

Також встановлено, що компанія EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED (Кіпр) є засновником (учасником) ТОВ «Русстрой К» (РФ, реєстраційний номер 1145038002670), володіючи часткою у статутному капіталі у розмірі 99,02%, що підтверджується відомостями «Єдиного государственного реестра юридических лиц» Російської Федерації. При цьому відповідно до відомостей «Єдиного государственного реестра юридических лиц РФ» ТОВ «Русстрой К» є засновником (учасником) ТОВ «Новацентр К» (РФ, реєстраційний номер 1149100000180) та володіє часткою у статутному капіталі ТОВ «Новацентр К» у розмірі 99 відсотків.

Щодо опублікованого у вільному доступі документа (лист-згода, що розміщений за посилання: <https://www.slidstvo.info/articles/pandora-papers-ukrayinski-polityku-ta-biznesmeny-u-novomu-ofshornomu-vytoku/>), у якому суб'єкт декларування вказується кінцевим бенефіціарним власником компанії EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED (Кіпр) та SAMELIO HOLDINGS LIMITED (Кіпр), то встановити дату (період) наявності такого статусу неможливо, оскільки цей документ не містить дати його складання та підпису.

При цьому у Національного агентства відсутня інформація про наявність у звітному періоді відносин контролю між суб'єктом декларування та/або членом сім'ї (дружиною) та компаніями EDLAGOR ENTERPRISES LIMITED (Кіпр) і SAMELIO HOLDINGS LIMITED (Кіпр), оскільки на запити Національного агентства не отримано відповідей від компетентних органів Маршалових островів, Британських Віргінських островів, Республіки Кіпр та Російської Федерації.

Суб'єкт декларування пояснив, що відомості про вищезгадані компанії не зазначалися ним у декларації, оскільки він та член сім'ї (дружина) не здійснюють вирішального впливу на діяльність таких юридичних осіб і, відповідно, не є їх кінцевими бенефіціарними власниками за змістом вимог чинного законодавства України.

Під час перевірки також досліджено питання щодо можливої відповідно до відомостей, наявних у вільному доступі у мережі Інтернет, причетності суб'єкта декларування до створення та діяльності на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей товариства з обмеженою відповідальністю «Галактика». Проте встановити наявність у звітному періоді відносин контролю між суб'єктом декларування та ТОВ «ГАЛАКТИКА» не вдалося, оскільки суб'єкт декларування правом надає пояснення та копії підтвердних документів не скористався, відповіді від компетентних органів Російської Федерації не отримано.

Керуючись абз. 2 п. 8 розділу II Порядку, у разі одержання нової інформації після завершення повної перевірки декларації за наявності відповідних підстав Національне агентство може вжити заходів щодо проведення повторної повної перевірки декларації в частині отриманої нової інформації.

Крім того, під час перевірки встановлено, що у декларації, поданій суб'єктом декларування за 2019 рік, вказано відомості про наявність у суб'єкта декларування та члена сім'ї (дружини) статусу кінцевих бенефіціарних власників відносно компанії SANTIК ENTERPRISES LIMITED (Британські Віргінські острови, реєстраційний номер 1004104).

Суб'єкт декларування пояснив, що відомості про цю компанію не вказані у декларації звітного періоду, оскільки акції компанії були продані її акціонерами (ПРАТ «НОВА ЛІНІЯ» та компанією VONEDLOR TRADING LIMITED) товариству з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТРЕЙД» (код ЄДРПОУ 43904785), надавши копії договорів купівлі-продажу акцій № 1 та № 2 від 02.12.2020.

Відповідно до вказаних договорів продавці (акціонери ПРАТ «НОВА ЛІНІЯ» та компанія VONEDLOR TRADING LIMITED) передали у власність покупцеві (ТОВ «ІНВЕСТРЕЙД») 1 483 814 та 881 057 звичайних акцій компанії SANTIК ENTERPRISES LIMITED номінальною вартістю 1,00 дол. США кожна за купівельною ціною 1,00 дол. США та 30,00 грн відповідно.

При цьому відповідно до відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань ТОВ «ІНВЕСТРЕЙД» створено 11.11.2020 та 06.07.2021 припинило свою діяльність. У зв'язку із цим під час перевірки не встановлено дійсного акціонера та кінцевого бенефіціарного власника акцій компанії SANTIК ENTERPRISES LIMITED (Британські Віргінські острови). Крім того, на запити Національного агентства не отримано відповіді від компетентних органів Британських Віргінських островів.

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід члена сім'ї (дружини) у вигляді пенсії, отриманий від Головного управління Пенсійного фонду України в м. Києві (код ЄДРПОУ 42098368), у розмірі 201 507,00 гривень.

Відповідно до відомостей, наданих Пенсійним фондом України, член сім'ї (дружина) отримав пенсію у розмірі 201 507,00 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що про такий дохід члена сім'ї (дружини) йому не було відомо і член сім'ї (дружина) не надав йому жодних підтвердних документів.

Пояснення суб'єкта декларування враховані, проте не спростовують необхідності зазначення у декларації відомостей про отриманий членом сім'ї (дружиною) дохід.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив недостовірні відомості, чим не дотримав вимоги п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

Порушень п. 8¹ ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

Водночас суб'єкт декларування двічі вказав відомості про банківський рахунок члена сім'ї (дружини) № [REDACTED], відкритий в АТ «АЛЬФА-БАНК».

Під час перевірки встановлено, що на ім'я члена сім'ї (дружини) в АТ «АЛЬФА-БАНК» відкрито [REDACTED] рахунок № [REDACTED], що підтверджується відомостями АТ «АЛЬФА-БАНК» та копією довідки цієї банківської установи від 16.02.2021 № 13404-23.1, наданою суб'єктом декларування.

Інформація та документи, отримані під час перевірки, не спростовують відсутності потреби у дублюванні в декларації відомостей про банківський рахунок.

5. У розділі 13 «Фінансові зобов'язання» декларації

Порушень п. 9 ч. 1 ст. 46 Закону не встановлено.

При цьому суб'єкт декларування зазначив відомості про кошти у розмірі 35 000,00 дол. США, позичені членом сім'ї (дружиною) у компанії VALSTROM LIMITED (Кіпр, реєстраційний номер HE 172170), які не підтверджено під час перевірки у зв'язку із ненаданням відповідних підтвердних документів суб'єктом декларування та неотриманням відповіді на запити Національного агентства від компетентних органів Кіпру.

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

6.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вчинений ним 14.03.2020 видаток у розмірі 114 462,90 гривні.

Під час перевірки встановлено, що 14.03.2020 суб'єкт декларування вчинив видаток у розмірі 114 462,90 грн у зв'язку з купівлею товару шляхом

безготівкового перерахування коштів з рахунку № [REDACTED], відкритого на його ім'я в АТ «АЛЬФА-БАНК», що підтверджується відомостями, наданими цією банківською установою.

Суб'єкт декларування, пояснив, що будь-які активи, визначені ч. 1 ст. 46 Закону, не придбавав, а тому вчинений ним видаток є таким, що не підлягає декларуванню.

Проте такі пояснення суб'єкта декларування не враховані, зважаючи на таке.

Відповідно до п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону у декларації зазначаються відомості про видатки, а також будь-які інші правочини, вчинені у звітному періоді, на підставі яких у суб'єкта декларування виникає або припиняється право власності, володіння чи користування, у тому числі спільної власності, на нерухоме або рухоме майно, нематеріальні та інші активи, а також виникають фінансові зобов'язання, які зазначені у пп. 2 – 9 ч. 1 ст. 46 Закону. Такі відомості зазначаються у разі, якщо розмір відповідного видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року. До таких відомостей включаються дані про вид правочину, його предмет.

Крім того, видатками для цілей декларування є грошові кошти суб'єкта декларування, передані у зв'язку із правочином, вчиненим, зокрема, з метою придбання у власність, володіння, користування активів, зазначених у ч. 1 ст. 46 Закону, та/або послуг (наприклад, оплата навчання, лікування, косметичних, туристичних послуг тощо).

У блоці полів «Інформація щодо видатку» розділу 14 декларації зазначаються відомості лише про ті видатки, яким притаманні такі ознаки в сукупності (одночасно): їхній розмір перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року (105 100,00 грн); вони здійснені суб'єктом декларування; видатки здійснені у звітному періоді.

Таким чином, відомості про вчинений суб'єктом декларування видаток підлягають відображенню у декларації.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **114 462,90** гривні.

6.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вчинений ним 14.03.2020 видаток у розмірі 164 409,60 гривні.

Під час перевірки встановлено, що 14.03.2020 суб'єкт декларування вчинив видаток у розмірі 164 409,60 грн у зв'язку з купівлею товару шляхом безготівкового перерахування коштів з рахунку № [REDACTED], відкритого на його ім'я в

АТ «АЛЬФА-БАНК», що підтверджується відомостями, наданими цією банківською установою.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не враховано з підстав, наведених у п.п. 6.1 п. 6 цього розділу Довідки.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **164 409,60** гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 14 декларації зазначив недостовірні відомості, які відрізняються від достовірних на суму **278 872,50 грн** (п.п. 6.1, 6.2 п. 6 цього розділу Довідки), чим не дотримав вимоги п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

Крім того, під час перевірки встановлено, що у звітному періоді суб'єкт здійснив видатки на загальну суму 44 953 648,00 грн на купівлю валюти шляхом безготівкових розрахунків з банківського рахунку суб'єкта декларування № [REDACTED] в АТ «АЛЬФА-БАНК», що підтверджується випискою по особових рахунках, наданою АТ «АЛЬФА-БАНК» листом від 28.10.2021 № 29789/БТ-26-б/б. Зокрема, по вказаному банківському рахунку проведено такі операції:

– 22.07.2020 списано 3 224 848,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № [REDACTED] від 08.10.2018 (зг. заявки № 1 від 22.07.2020)»;

– 24.09.2020 списано 9 879 000,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 24.09.2020)»;

– 24.09.2020 списано 300 000,00 грн на купівлю валюти за курсом 32,93 грн;

– 28.09.2020 списано 8 270 000,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 28.07.2020)»;

– 28.09.2020 списано 250 000,00 грн на купівлю валюти за курсом 32,95 грн;

– 09.10.2020 списано 3 329 000,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 09.10.2020)»;

– 15.10.2020 списано 360 000,00 грн на купівлю валюти за курсом 33,25 грн;

– 15.10.2020 списано 11 970 000,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 15.10.2020)»;

– 10.11.2020 списано 200 000,00 грн на купівлю валюти за курсом 33,25 грн;

- 10.11.2020 списано 6 650 000,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 10.11.2020)»;
- 11.11.2020 списано 120 000,00 грн на купівлю валюти за курсом 33,2 грн;
- 11.11.2020 списано 4 000 800,00 грн з призначенням платежу: «Списання коштів на купівлю ін. валюти зг. дог. банківського рах. № від (зг. заявки № 1 від 11.11.2020)».

Суб'єкт декларування пояснив, що видатки на купівлю валюти не проводилися з метою придбання у власність, володіння чи користування валютою як активом, а були здійснені з метою проведення розрахунків під час його перебування за кордоном у зв'язку із законодавчими обмеженнями інших країн здійснювати такі розрахунки у національній валюті. При цьому суб'єкт декларування зазначив, що такі розрахунки здійснювалися у розмірах, на які не поширюється дія ч. 1 ст. 46 Закону. Також повідомив, що не придбавав активи, які підлягають декларуванню відповідно до ч. 1 ст. 46 Закону.

Проте, зважаючи на вимоги Закону у редакції, що діяла на дату подання декларації (30.03.2021), відомості про здійснений суб'єктом декларування видаток (валютно-обмінну операцію) на суму, що перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року (105 100,00 гривень), підлягають відображенню у декларації.

Разом з тим Законом України від 29.04.2021 № 1443-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо вдосконалення окремих аспектів декларування», що набув чинності 02.06.2021 (після подання декларації суб'єктом декларування), передбачено, що здійснені операції із купівлі, продажу або обміну іноземної валюти за рахунок власних грошових активів суб'єкта декларування або членів його сім'ї не потребує відображення в декларації відомостей, передбачених п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону, а також не потребує повідомлення про суттєві зміни в майновому стані суб'єкта декларування (абз. 2 примітки до ст. 46 Закону).

Таким чином, зважаючи на те, що на дату подання декларації вимогами Закону не передбачалося виключень стосовно декларування відомостей про видатки, пов'язані із здійсненням валютних операцій, відомості про вищезазначені видатки суб'єкта декларування доцільно зазначити у декларації.

За наявними в Національного агентства відомостями у розділах 1 – 8, 10, 12 – 13, 15, 16 декларації суб'єкт декларування дотримав вимог 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.ст. 23, 25, 26, 36 Закону не встановлено.

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

За наявними даними 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 – 77b0173e-0d39-4528-82ed-df3058d23538, поданої Герогою Олександром Володимировичем, народним депутатом України, встановлено, що суб'єкт декларування при складенні та поданні декларації зазначив недостовірні відомості, про що вказано у пп. 2 – 3, 6 розділу 3.1 цієї Довідки, чим не дотримав вимог пп. 5¹, 7, 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації (п.п. 6.1, 6.2 п. 6 розділу 3.1 цієї Довідки), відрізняються від достовірних на суму **278 872,50 грн**, що становить розмір від 100 до 500 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч. 4 ст. 172⁶ Кодексу України про адміністративні правопорушення.

У випадку отримання Національним агентством нової інформації про можливе зазначення у декларації недостовірних відомостей, у тому числі, але не виключно, про юридичних осіб, кінцевим бенефіціарним власником яких є суб'єкт декларування та/або член сім'ї (дружина), Національне агентство має право провести повторну повну перевірку відповідно до вимог Порядку.

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

4.3. Наявності конфлікту інтересів не встановлено.

4.4. Ознак незаконного збагачення не встановлено.

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
обов'язкових повних перевірок**



ПОГОДЖЕНО:

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


