Примірник № _

НАЦІОНАЛЬНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

бульв. Миколи Міхновського, 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: nazk.gov.ua, e-mail: info@nazk.gov.ua, код ЄДРПОУ 40381452

ДОВІДКА № 950/25

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2023 рік (виправленої), поданої Магаловим Аршаком Михайловичем, директором комунального підприємства «Екологія у Святошинському районі міста Києва»

12.12.2025 м. Київ

І. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 25.07.2025 уповноваженою особою Національного агентства – [redacted] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2023 рік (виправленої), унікальний ідентифікатор документа – 0a78b2ed-c07b-4647-95e1-0a766ebb53a8 (далі – декларація), поданої Магаловим Аршаком Михайловичем, директором комунального підприємства «Екологія у Святошинському районі міста Києва» (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 17.05.2024.

ІІ. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 28.07.2025 по 08.12.2025.

Строк проведення повної перевірки продовжено з 24.11.2025 на строк до 60 днів на підставі: п.п. 1, 3 п. 18 розділу V 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 у Міністерстві юстиції України 05.02.2021 за № 158/35780 (у редакції наказу Національного агентства від 13.11.2023 № 256/23) (далі – Порядок), у зв'язку з

тим, що станом на 21.11.2025 не отримано документів або інформації по суті, необхідних для проведення повної перевірки, на запити Національного агентства.

2.2. Підстави проведення повної перевірки:

абз. 4 ч. 1 ст. 51^3 Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон);

п.п. 3 п. 1 розділу V Порядку.

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

інформацію, отриману з: Єдиного державного демографічного реєстру (далі – ЄДДР); Державного реєстру речових прав на нерухоме майно; Реєстру прав власності на нерухоме майно; Державного реєстру іпотек; Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна; Державного реєстру актів цивільного стану громадян; Державного земельного кадастру; Єдиного державного реєстру транспортних засобів (далі – ЄДРТЗ); Єдиного реєстру для ведення автоматизованого обліку тракторів, самохідних шасі, самохідних сільськогосподарських, дорожньо-будівельних і меліоративних машин, сільськогосподарської техніки, інших механізмів; Державного суднового реєстру України, Суднової книги України; Державного реєстру повітряних суден; Єдиного реєстру довіреностей; Державного реєстру обтяжень рухомого майна; Автоматизованої системи виконавчого провадження: Єдиного державного реєстру виконавчих проваджень та Єдиного реєстру боржників; Єдиного державного реєстру судових рішень; Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань; Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування; Спадкового реєстру; Загальнодоступної інформаційної бази даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів; Інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи здійснення контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон, «Аркан»;

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: АТ «Перший інвестиційний банк» (від 30.07.2025 № 662/БТ/2-25); АТ АКБ «Львів» (від 30.07.2025 № 1370БТ/1-66); ПАТ «МТБ Банк» (від 30.07.2025 № 00/3501-0/61.2.2); АТ «Скай Банк» (від 30.07.2025 № 03-02/1316); АТ «Комерційний банк «Глобус» (від 30.07.2025 № 903-НБУ); АТ «ОТП Банк» (від 31.07.2025 № 73-1-1/4152-БТ); АТ «ПроКредит Банк» (від 30.07.2025 № 30-07-25/1/38); АТ «Кристалбанк» (від 01.08.2025 № 1832-БТ); АТ «Креді Агріколь Банк» (від 31.07.2025 № 15610/1614); АБ «Південний» (від 31.07.2025 № 33/001/21497/2025-БТ); АТ «Державний експортно-імпортний банк України» (від 01.08.2025 № 0025800/20441-25); АТ «Ідея Банк» (від 04.08.2025 № Вих.Л-БТ-2025/3086); АТ «Перший український міжнародний банк» (від 30.07.2025 № DP2-07.8/369); ПАТ «Банк Кредит Дніпро» (від 05.08.2025 № 16-10805/БТ); Міністерства юстиції України (від 06.08.2025 № 111753/130700-14-25/20.3.2); ПАТ «Комерційний банк «Акордбанк» (від 06.08.2025 № 4985-2025-01120301); АТ КБ «ПриватБанк» (від 06.08.2025 № 20.1.0.0.0/7-250729/62704-БТ); ТОВ «ТФ-К» (від 06.08.2025 № 05/2/8285); ПАТ АБ «Укргазбанк» (від 05.08.2025 № БТ-10238); АТ «Державний ощадний банк України» (від 06.08.2025 № 46/12-11/101972/2025/БТ); АТ

«Універсал Банк» (від 06.08.2025 № БТ/Е-10171); Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 08.08.2025 № 7-28-0.214-7345/2-25); АТ «Акцент-Банк» (від 06.08.2025 № Е.АВ.0.0.0.0/2-6429); АТ «Таскомбанк» (від 08.08.2025 № 31762/47.7); АТ «Укрсиббанк» (від 08.08.2025 № 31-4-01/07-2823-БТ); АТ «Кредобанк» (від 12.08.2025 № 86-16198кі/25); ПАТ АКБ «Індустріалбанк» (від 13.08.2025 № 18.02.01-01-1350/БТ); АТ «Райффайзен Банк» (від 14.08.2025 № 81-15-9/10118); АТ «Сенс Банк» (від 13.08.2025 № 10748-БТ-32.3/2025); Департаменту інформаційно-аналітичної підтримки Національної поліції України (від 11.08.2025 № 119116-2025); Київської міської прокуратури (від 08.08.2025 № 23-607ВИХ-25); АТ «Полтава-Банк» (від 15.08.2025 № 011-001/2182); Національного центру управління та випробувань космічних засобів (від 29.09.2025 № 3794-5-13.04-2025); Моторного (транспортного) страхового бюро України (від 11.11.2025 № 9-03/28408); ТОВ «Інтернет-реклама РІА» (від 13.11.2025 № 849/ІРР); Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України (далі – КНДІСЕ) (від 25.11.2025 № 24222/19064-3-25/40 та від 02.12.2025 № 24726/19774-3-25/54), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та наданих ним копіях документів, які надійшли до Національного агентства 14.09.2025 та 08.12.2025.

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

1.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про відсутність у нього даних для ідентифікації за межами України, обравши у полі «Прізвище, ім'я, по батькові для ідентифікації за межами України, документ, що посвідчує особу» позначку «Дані відсутні».

Проте під час перевірки встановлено, що у суб'єкта декларування наявний паспорт громадянина України для виїзду за кордон [redacted], виданий [redacted], дійсний до [redacted], на ім'я **MAHALOV ARSHAK**, що підтверджується відомостями ЄДДР, копією паспорта, наданою суб'єктом декларування.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності та не дають змоги ідентифікувати його особу за межами України.

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, обравши позначку «Не застосовується» у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» стосовно інформації про себе.

Згідно з відомостями ЄДДР суб'єкту присвоєний унікальний номер – [redacted].

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не спростовують зазначення відомостей, що не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.1 декларації зазначив відомості, які не дають змоги ідентифікувати його особу за межами України

(п.п. 1.1), **та відомості, які не відповідають дійсності** (п.п. 1.2), **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 не зазначив відомостей про члена сім'ї (сина) – Магалова Давида Аршаковича, [redacted] р.н., РНОКПП [redacted], паспорт громадянина України [redacted] від [redacted], унікальний номер запису в ЄДДР – [redacted], зареєстрованого за адресою: [redacted] м. Київ.

Суб'єкт декларування пояснив, що не вказав відомостей про сина, так як Реєстр постійно видавав помилку. Після спроб усунення помилки вдалося подати декларацію, але записи про сина не відобразилися у відповідних полях декларації, що не спростовує зазначення відомостей, які не відповідають дійсності.

Пояснення суб'єкта декларування не враховано з огляду на таке.

Згідно з ч. 1 ст. 46 Закону членами сім'ї є: особа, яка перебуває у шлюбі із суб'єктом, зазначеним у ч. 1 ст. 3 цього Закону, та діти зазначеного суб'єкта до досягнення ними повноліття – незалежно від спільного проживання із суб'єктом.

Відповідно до п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про прізвище, ім'я, по батькові, число, місяць і рік народження, реєстраційний номер облікової картки платника податків (у разі його отримання), серію та номер паспорта громадянина України, зокрема **членів сім'ї суб'єкта декларування**, унікальний номер запису в ЄДДР суб'єкта декларування та членів його сім'ї (у разі формування такого унікального номера), зареєстроване місце їх проживання.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності.

2.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про члена сім'ї (сина) – Магалова Саркіса Аршаковича, [redacted] р.н., РНОКПП [redacted], свідоцтво про народження громадянина України [redacted] від [redacted] унікальний номер запису в ЄДДР – [redacted], зареєстрованого за адресою: вул. [redacted], м. Київ, паспорт громадянина України для виїзду за кордон [redacted] виданий [redacted] дійсний до [redacted].

Суб'єкт декларування надав пояснення, які не спростовують зазначення відомостей, які не відповідають дійсності.

Згідно з ч. 1 ст. 46 Закону членами сім'ї є: особа, яка перебуває у шлюбі із суб'єктом, зазначеним у ч. 1 ст. 3 цього Закону, та діти зазначеного суб'єкта до досягнення ними повноліття – незалежно від спільного проживання із суб'єктом.

Відповідно до п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про прізвище, ім'я, по батькові, число, місяць і рік народження, реєстраційний номер облікової картки платника податків (у разі його отримання), серію та номер паспорта громадянина України, зокрема **членів сім'ї суб'єкта декларування**, унікальний номер запису в ЄДДР суб'єкта декларування та членів його сім'ї (у разі формування такого унікального номера), зареєстроване місце їх проживання.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.2 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, чим не дотримав вимоги п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

3.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про автомобіль ЗАЗ-DEWOO, 2003 р.в., VIN-код: [redacted], який належить йому на праві власності з 29.01.2008, що підтверджується відомостями ЄДРТЗ.

Суб'єкт декларування, пояснив, що у 2020 році автомобіль був відчужений та не перебуває у власності та користуванні.

Пояснення суб'єкта декларування не враховано з огляду на таке.

Суб'єктом декларування під час повної перевірки підтвердних документів, які підтверджують факт відчуження суб'єктом декларування транспортного засобу надано не було.

Згідно з інформацією Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України вартість вищезазначеного транспортного засобу станом на дату набуття (29.01.2008) могла становити 30 148,50 гривні.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **30 148,50** гривні.

3.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про VIN-код автомобіля. MERSEDES-BENZ, 2017 р.в., а також зазначив вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою автомобіля 100 000,00 грн та дату набуття права 10.02.2017.

Суб'єкт декларування, пояснив, що зазначив саме такі дані через відсутність інформації під час заповнення декларації.

Пояснення суб'єкта декларування не враховані з огляду на таке.

Відповідно до відомостей ЄДРТЗ суб'єкту декларування на праві власності з 10.03.2017 належить автомобіль MERSEDES-BENZ SPRINTER, 2013 р.в., VIN-код: [redacted], вартість на дату набуття становить 209 500,00 гривень.

Згідно з п. 58-1 Роз'яснень Національного агентства № 4 від 07.03.2022 щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю (подання декларації, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, повідомлення про відкриття валютного рахунку), Національне агентство орієнтувало суб'єктів декларування, що у випадках, коли інформація, яка вимагається у відповідному полі, не відома та не може бути відома суб'єкту декларування з будь-яких джерел, обирається позначка «Не відомо».

Враховуючи наведене, у цьому випадку суб'єкту декларування слід було обрати позначку «Не відомо».

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 6 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності (п.п. 3.1 та 3.2) **на суму 30 148,50 грн** (п.п. 3.1)**, чим не дотримав вимоги п. 3 ч. 1 ст. 46 Закону.**

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про дохід від продажу автомобіля BMW X5, 2014 р.в., на суму 700 000,00 грн від Сущенко Тетяни Володимирівни ([redacted]), що підтверджується відомостями ЄДРТЗ.

Суб'єкт декларування у своїх поясненнях не заперечує факту отримання вищевказаного доходу, проте наголосив, що не вказав відомостей про нього, оскільки Реєстр видавав помилку. Після неодноразових спроб усунення помилки вдалося подати

декларацію, але вказана інформація про доходи не відобразилися у відповідних полях декларації.

Пояснення суб'єкта декларування не враховані з огляду на таке.

У послідовності дій користувача Реєстру, які вчинив суб'єкт декларування під час заповнення та подання декларації (що перевіряється), відсутні записи про відомості щодо помилок заповнення розділів декларації. 17.05.2024 о 17:05 створено чернетку виправленої декларації, заповнено / переглянуто розділи 1, 2.1, 6, 7, 12 та 16, о 17:08 перевірено повноту та достовірність зазначеної інформації, о 17:09 подання документа підтверджено кваліфікованим електронним підписом (ЕЦП) та подано документ (декларацію).

Відповідно до абз. 3 ч. 4 ст. 45 Закону в разі самостійного виявлення суб'єктом декларування у декларації недостовірних відомостей після спливу терміну для подання виправленої декларації, передбаченого абз. 1 цієї частини, але до початку проведення Національним агентством повної перевірки цієї декларації, суб'єкт декларування може звернутися до Національного агентства з листом із поясненням причин, що призвели до внесення недостовірних відомостей та неподання виправленої декларації у зазначений термін, додавши підтвердні документи. Подані суб'єктом декларування таким чином відомості мають бути розглянуті Національним агентством під час повної перевірки цієї декларації.

У цьому випадку суб'єкт декларування скористався правом подати виправлену декларацію, проте не виправив відомостей, які не відповідають дійсності, щодо незазначення відомостей про вищевказаний дохід, разом з тим не скористався правом звернутись до Національного агентства з відповідним повідомленням відповідно до абз. 3 ч. 4 ст. 45 Закону.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **700 000,00 гривень.**

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності на загальну суму 700 000,00 грн, чим не дотримав вимоги п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

5. У розділі 12 «Грошові активи» декларації

Суб'єкт декларування зазначив у декларації відомості про наявність у нього власних грошових активів у вигляді готівкових коштів, а саме:

50 000 дол. США (еквівалентно станом на 31.12.2023 за офіційним курсом долара США 37,9824 — 1 899 120,00 грн),

50 000,00 євро (еквівалентно станом на 31.12.2023 за офіційним курсом євро 42,2079 — 2 110 395,00 грн)

та 1 681 000 грн, **що в сукупності становить 5 690 515,00 грн.**

На запит Національного агентства щодо джерел походження зазначених коштів суб'єкт декларування повідомив, що вони сформовані за рахунок заробітної плати, коштів, отриманих від продажу майна, а також грошових подарунків від батьків.

Водночас підтвердних документів, які б підтверджували факт отримання подарунків у грошовій формі від батька, суб'єкт декларування не надав.

Надані пояснення суб'єкта декларування не можуть бути враховані з огляду на таке.

За наявними в Національного агентства даними, суб'єкт декларування у період з 1998 по 2022 роки отримав доходи із законних джерел у сумі **3 759 697,90** грн після сплати відповідних податків і зборів та з урахуванням витрат на загальножиттєві потреби в розмірах, що відповідають прожитковому мінімуму в Україні, встановленому Законом України «Про Державний бюджет України» на відповідні періоди, *або 165 325,00 дол. США* за середнім курсом Національного банку України (далі — НБУ) у відповідні періоди.

Упродовж 2023 року суб'єкт декларування отримав доходи із законних джерел у сумі 417 961 грн. Разом із тим, згідно з інформацією, наданою банківськими установами, протягом 2023 року з банківських рахунків суб'єкта декларування було знято готівкові кошти лише у сумі 7 120,00 грн, тоді як решта коштів була витрачена на загальножиттєві потреби та, відповідно, не могла бути конвертована у грошові активи у вигляді готівкових коштів.

Крім того, за наявними в Національного агентства відомостями, упродовж 2020–2023 років суб'єкт декларування здійснив видатки на набуття у власність об'єктів рухомого та нерухомого майна на загальну суму **3 873 680 грн або 126 382,67 дол. США** за середнім курсом НБУ, а саме:

- 19.05.2020 — набуття у власність житлового будинку загальною площею 21 м², розташованого за адресою: [redacted] м. Київ, вартістю *82 040,00 грн, або 3 087,58 дол*. США за середнім курсом НБУ у 2020 році;
- 19.05.2020 — набуття у власність земельної ділянки загальною площею 625 м², розташованої за адресою: [redacted], м. Київ, вартістю *843 600,00 грн, або 31 750,09 дол. США* за середнім курсом НБУ у 2020 році;
- 10.03.2017 — набуття у власність транспортного засобу MERCEDES-BENZ SPRINTER, 2013 року випуску, згідно пояснень суб'єкта декларування транспортний засіб було придбано за ринковою вартістю, однак на вимогу продавців у договорах зазначалася інша ціна (ринкова вартість транспортного засобу; відповідно до інформації КНДІСЕ — *1 156 010 грн, або 42 974,00 дол. США* за середнім курсом НБУ у 2017 році);
- 30.08.2023 — набуття у власність транспортного засобу BMW X5, 2014 року випуску, згідно пояснень суб'єкта декларування транспортний засіб було придбано за ринковою вартістю, однак на вимогу продавців у договорах зазначалася інша ціна (ринкова вартість транспортного засобу; відповідно до інформації КНДІСЕ — *1 167 650 грн, або 31 930,00 дол. США* за середнім курсом НБУ у 2023 році);
- 26.12.2023 — набуття у власність транспортного засобу AUDI A4, 2016 року випуску, згідно пояснень суб'єкта декларування транспортний засіб було придбано за ринковою вартістю, однак на вимогу продавців у договорах

зазначалася інша ціна (ринкова вартість транспортного засобу; відповідно до інформації КНДІСЕ — 624 380 грн, або 16 641,00 дол. США за середнім курсом НБУ у 2023 році).

Водночас встановлено, що у період з 19.05.2020 по 31.12.2023 на земельній ділянці площею 625 м², яка належить суб'єкту декларування та розташована за адресою: [redacted], м. Київ, здійснювалася перебудова житлового будинку загальною площею 21 м² у житловий будинок загальною площею 277,9 м².

Згідно з поясненнями суб'єкта декларування, будівництво житлового будинку здійснювалася за кошти близької особи — батька.

Відповідно до інформації отриманої від Національного центру управління та випробувань космічних засобів, на земельній ділянці за адресою [redacted] м. Київ активно велося будівництво, а станом на 10.10.2022 будинок був накритий покрівлею.

Згідно з інформацією Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України, вартість житлового будинку загальною площею 277,9 м² станом на 31.12.2023 могла становити *від 10 500 300 до 15 830 900 грн, що еквівалентно від 276 469,00 до 416 822,00 дол. США* відповідно до середнього курсу НБУ.

За наявними в Національного агентства даними, за період 1998–2023 років Магалов Михайло Аршакович (батько суб'єкта декларування) отримав доходи на загальну суму ***1 768 148,57 грн, або 222 394,00 дол. США*** за середнім курсом НБУ у відповідні періоди. На загальножиттєві потреби у період з 2000 по 2023 роки, з урахуванням прожиткового мінімуму, ним було витрачено 331 624,00 грн, або 24 554,92 дол. США за середнім курсом НБУ у відповідні періоди.

Таким чином, проведеним аналізом встановлено, що суб'єкт декларування та його близька особа (батько) за період 1998–2023 років отримали доходи із законних джерел після сплати відповідних податків, зборів та витрат на загальножиттєві потреби у загальному розмірі **5 527 846,47 грн** *(або 363 164,00 дол. США* за середнім курсом НБУ у відповідні періоди), тоді як понесені витрати на набуття у власність рухомого та нерухомого майна становили ***14 373 980,00 грн*** *(або 402 847,00 дол. США* за середнім курсом НБУ у відповідні періоди).

У зв'язку з наведеним виключається можливість заощадження суб'єктом декларування станом на 31.12.2023 грошових коштів у розмірі 50 000 дол. США (еквівалентно 1 899 120,00 грн), 50 000,00 євро (еквівалентно 2 110 395,00 грн) та 1 681 000 грн, що в сукупності становить 5 690 515,00 грн за рахунок власних доходів отриманих із законних джерел та грошових подарунків від батька.

Отже, суб'єкт декларування зазначив у декларації відомості, що не відповідають дійсності, на загальну суму **5 690 515,00** грн.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності на загальну суму 5 690 515,00 грн, чим не дотримав вимоги п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону.

6. У розділі 12.1 «Банківські та інші фінансові установи, у тому числі за кордоном, у яких у суб'єкта декларування або членів його сім'ї відкриті рахунки або зберігаються кошти, інше майно» декларації

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, обравши позначку «Відсутня інформація для декларування у цьому розділі».

В АТ КБ «ПриватБанк» (код ЄДРПОУ 14360570), та АТ «Універсал Банк» (код ЄДРПОУ 21133352) у суб'єкта декларування були відкриті на кінець звітного періоду рахунки, що підтверджується інформацією банків.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12.1 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, чим не дотримав вимоги п. 8^1 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, обравши позначку «Відсутня інформація для декларування у цьому розділі».

У суб'єкта декларування станом на 31.12.2023 були фінансові зобов'язання у вигляді кредитних коштів на банківському рахунку в АТ КБ «ПриватБанк» в розмірі 282 697,61 грн, що підтверджується інформацією, наданою банківською установою.

Згідно з п. 9 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про фінансові зобов'язання суб'єкта декларування або членів його сім'ї, у тому числі отримані кредити, позики, зобов'язання за договорами лізингу, розмір сплачених коштів у рахунок основної суми позики (кредиту) та процентів за позикою (кредитом), залишок позики (кредиту) станом на кінець звітного періоду, зобов'язання за договорами страхування та недержавного пенсійного забезпечення. Відомості щодо фінансових зобов'язань включають дані про вид зобов'язання, його розмір, валюту зобов'язання, інформацію про особу, стосовно якої виникли такі зобов'язання, відповідно до п. 1 ч. 1 цієї статті, або найменування відповідної юридичної особи із зазначенням коду Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, та дату виникнення зобов'язання. Такі відомості зазначаються лише у разі, якщо розмір зобов'язання перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 13 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму 282 697,61 грн, чим не дотримав вимоги п. 9 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

8.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, обравши позначку «Відсутня інформація для декларування у цьому розділі».

Суб'єкт декларування у звітному періоді набув право власності на транспортний засіб BMW X 5, 2014 р.в., тобто здійснив видаток.

Суб'єкт декларування пояснив, що не вказав відомостей про видаток, так як Реєстр постійно видавав помилку. Після спроб усунення помилки вдалося подати декларацію, але інформація не відобразилися у відповідних полях декларації, що не спростовує зазначення відомостей, які не відповідають дійсності. Суб'єкт не заперечує факту вчиненням ним видатку на придбання транспортного засобу.

Проте під час повної перевірки не вдалося встановити, фактичну суму здійснених видатків під час набуття транспортного засобу (дивись розділ 3.2 цієї Довідки).

8.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, обравши позначку «Відсутня інформація для декларування у цьому розділі».

Суб'єкт декларування у звітному періоді продав належний йому транспортний засіб BMW X 5, 2014 р.в., **тобто здійснив правочин, на підставі якого припинилося право власності.** Правочином є дія особи, спрямована на набуття, зміну або припинення цивільних прав та обов'язків (ст. 202 ЦКУ).

Суб'єкт декларування пояснив, що не вказав відомостей про правочин, так як Реєстр постійно видавав помилку. Після спроб усунення помилки вдалося подати декларацію, але інформація не відобразилися у відповідних полях декларації, що не спростовує зазначення відомостей, які не відповідають дійсності. Суб'єкт не заперечує факту вчиненням ним правочину.

Відповідно до ч. 10 ст. 46 Закону декларуванню підлягають 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 цієї статті.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 14 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, чим не дотримав вимоги п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

За результатами повної перевірки декларації щодо з'ясування достовірності задекларованих відомостей встановлено, що суб'єкт декларування при поданні декларації вказав відомості, що не відповідають дійсності (п.п. 1.2 п. 1, пп. 2–8 розділу 3.1 цієї Довідки) на загальну суму **6 703 361,11 грн** (п.п.3.1 п.3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки) та відомості, які не дають змоги ідентифікувати його особу за межами України (п.п. 1.1 п. 1 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог пп. 1, 3, 7, 8, 8^1, 9, 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

При вирішенні питання стосовно визначення неточних або недостовірних відомостей Національне агентство керується положеннями п. 2 розділу I Порядку та ст. 7 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік».

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 17.05.2024 (на дату подання декларації) становив 3 028,00 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив відомості, які відрізняються від достовірних на суму **6 703 361,11 грн**, що перевищує 150 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації (п.п. 3.1 п.3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки) та відомості, які не дають змогу ідентифікувати його особу за

межами України (п.п. 1.1 п. 1 розділу 3.1 цієї Довідки), тобто вказав недостовірні відомості, чим не дотримав вимог пп 1, 3, 7, 8 та 9 ч. 1 ст. 46 Закону.

Крім того, суб'єкт декларування зазначив неточні відомості (п.п. 1.2 п. 1, п. 2, п.п. 3.2 п. 3, п. 6, п. 8 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог пп. 1, 3, 8^1 та 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

При визначенні наявності підстав для притягнення суб'єкта декларування до дисциплінарної, адміністративної чи кримінальної відповідальності стосовно майна або іншого об'єкта декларування, що має вартість, Національне агентство керується терміном «прожитковий мінімум для працездатної особи» у розмірі, який діяв станом на 17.05.2024 (на дату подання виправленої декларації).

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив відомості, які відрізняються від достовірних на суму **6 703 361,11 грн**, що становить понад 750 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації, що є ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 366^2 Кримінального кодексу України.

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

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

За результатами проведення повної перевірки декларації встановлено ознаки неточності оцінки вартості транспортних засобів MERSEDES-BENZ SPRINTER, 2013 р.в., VIN-код: [redacted]; AUDI A 4, 2016 р.в., VIN-код: [redacted], та BMW X 5, 2014 р.в., VIN-код: [redacted], що у звітному періоді належали суб'єкту декларування на праві приватної власності, згідно з відомостями ЄДРТЗ.

Відповідно до ЄДРТЗ MERSEDES-BENZ SPRINTER, 2013 р.в, придбаний 10.03.2017 за ціною 209 500,00 гривень, AUDI A 4, 2016 р.в придбаний у Бердичівської філії ТОВ «Автолюкс К» за ціною 5 000,00 грн, BMW X 5, 2014 р.в. придбаний 30.08.2023 за ціною 370 100,00 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що він придбавав автомобілі за ринковою вартістю, однак на вимогу продавців у договорах зазначалася інша ціна.

Згідно з п. 13 розділу ІІ Порядку при встановленні точності оцінки задекларованих суб'єктом декларування активів Національне агентство аналізує та порівнює відомості щодо вартості задекларованих активів з ринковою вартістю (ціною) таких або аналогічних активів на дату їх набуття.

У разі неможливості самостійного встановлення ринкової вартості (ціни) задекларованих активів на дату їх набуття за наявності обґрунтованих сумнівів щодо точності задекларованих активів, у тому числі з урахуванням отриманої інформації, Національне агентство відповідно до законодавства може залучати спеціалістів та експертів.

Відповідно до інформації, наданої КНДІСЕ, мінімальна ринкова вартість MERSEDES-BENZ SPRINTER, 2013 р.в., який перебуває у технічно справному стані, є комплектним та укомплектованим і не потребує ремонту, станом на дату набуття 10.03.2017 становить 1 156 010,00 грн (один мільйон сто п'ятдесят шість тисяч десять грн 00 коп.); мінімальна ринкова вартість AUDI A 4, 2016 р.в., який перебуває у технічно справному стані, є комплектним та укомплектованим і не потребує ремонту, станом на дату набуття 14.10.2023 – 624 380,00 грн (шістсот двадцять чотири тисячі

триста вісімдесят грн 00 коп.); мінімальна ринкова вартість BMW X 5, 2014 р.в., який перебуває у технічно справному стані, є комплектним та укомплектованим і не потребує ремонту, станом на дату набуття 30.08.2023 – 1 167 650,00 грн (один мільйон сто шістдесят сім тисяч шістсот п'ятдесят грн 00 коп.)

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив у декларації активи, вартість яких на дату набуття права не відповідає ринковій вартості такого або аналогічного об'єкта.

3.3. Результати повної перевірки декларації на наявність конфлікту інтересів

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

Правові підстави для перевірки дотримання суб'єктом декларування вимог ст. 25 Закону відсутні.

3.4. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак незаконного збагачення

Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

3.5. Результати повної перевірки декларації на наявність ознак необґрунтованості активів

Правові підстави для встановлення ознак необґрунтованості активів відсутні.

IV. Висновки

4.1. За результатами повної перевірки декларації, щорічної за 2023 рік (виправленої), унікальний ідентифікатор документа 0a78b2ed-c07b-4647-95e1-0a766ebb53a8, поданої Магаловим Аршаком Михайловичем, директором комунального підприємства «Екологія у Святошинському районі міста Києва», встановлено, що суб'єкт декларування при поданні декларації зазначив недостовірні відомості (п.п. 1.1 п. 1, п.п. 3.1 п.3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки) та неточні відомості (п.п. 1.2 п. 1, п. 2, п.п. 3.2 п. 3, пп. 6 та 8 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог пп. 1, 3, 7, 8, 8^1, 9, 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації, відрізняються від достовірних на загальну суму **6 703 361,11 грн** (п.п.3.1 п.3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки), що становить понад 750 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації, та є ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 366^2 Кримінального кодексу України

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

4.3. Наявності ознак конфлікту інтересів не встановлено.

4.4. Правові підстави для встановлення ознак незаконного збагачення відсутні.

4.5. Правові підстави для встановлення ознак необґрунтованості активів відсутні.

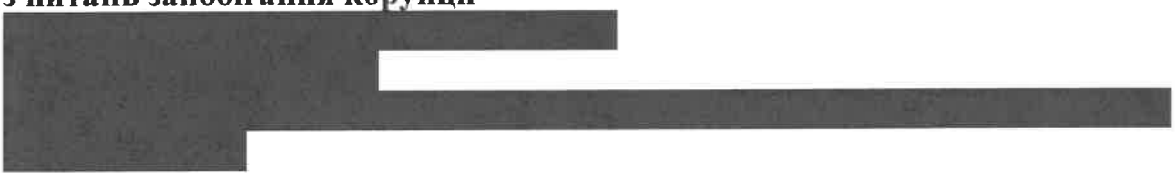
4.6. Повідомити суб'єкта декларування про результати проведення повної перевірки декларації.

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

4.8. Уповноваженій особі оприлюднити цю Довідку на офіційному вебсайті Національного агентства.

4.9. Уповноваженій особі про результати проведеної повної перевірки повідомити керівника суб'єкта декларування.

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –



ПОГОДЖЕНО:

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –

