Примірник № 1

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 № 193/26

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2024 рік, поданої Абдулаєвою Ліною Василівною, начальником відділу фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності – головним бухгалтером державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів»

13.03.2026 м. Київ

I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 17.10.2025 уповноваженою особою Національного агентства [redacted] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2024 рік, унікальний ідентифікатор документа – 8e591609-652f-434b-969e-e10371f92715 (далі – декларація), поданої Абдулаєвою Ліною Василівною, начальником відділу фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності – головним бухгалтером державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів» (далі – суб'єкт декларування), до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 31.03.2025.

II. Загальні положення

2.1. Повна перевірка проведена у період: з 20.10.2025 по 12.03.2026.

Строк проведення повної перевірки продовжено з 17.02.2026 на 60 днів на підставі п.п. 1 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, зі змінами (далі – Порядок).

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 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, зі змінами (далі – Порядок).

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 (далі – ДРРП); 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 (далі – ДЗК); 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 (далі – ДРФО); Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування; Спадкового реєстру; Спеціальної інформаційної системи УКРНОІВІ; Інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи здійснення контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон, «Аркан»; Загальнодоступної інформаційної бази даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів;

інформацію державних органів, органів місцевого самоврядування, суб'єктів господарювання та їх посадових осіб, фізичних осіб, зокрема: Міністерства юстиції України (від 23.10.2025 № 152938/184897-14-25/14-25/20.3.2); публічного акціонерного товариства «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК» (від 23.10.2025 № 6952-2025-01120301); акціонерного товариства «ОТП БАНК» (від 24.10.2025 № 73-1-1/5447-БТ та від 20.02.2026 № 73-1-1/1188-БТ); акціонерного товариства «УКРСИББАНК» (від 27.10.2025

№ 31-4-01/12-2220 та від 03.03.2026 № 31-4-01/2930-БТ); акціонерного товариства «ІДЕЯ БАНК» (від 27.10.2025 № Вих.Л-БТ-2025\4184 та від 25.02.2026 № Вих.Л-БТ-2026\612); акціонерного товариства «АКЦІОНЕРНО-КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ЛЬВІВ» (від 24.10.2025 № 1921БТ/1-66); публічного акціонерного товариства «МТБ БАНК» (від 27.10.2025 № 00/4716-0/61.2.2); акціонерного товариства «ВСТ БАНК» (від 27.10.2025 № 05/2/11937); акціонерного банку «ПІВДЕННИЙ» (від 27.10.2025 № 33/001/28741/2025-БТ та від 23.02.2026 № 28/001/4267/2026-БТ); акціонерного товариства «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ГЛОБУС» (від 24.10.2025 № 1269-НБУ та від 20.02.2026 № 205-НБУ); Державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів» (від 30.10.2025 № 798/10-25); публічного акціонерного товариства «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» (від 29.10.2025 № 16-15707 та від 23.02.2026 № 16-3750); Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 30.10.2025 № 7-28-0.212-10097/2-25); Департаменту інформаційно-аналітичної підтримки Національної поліції України (від 27.10.2025 № 160730-2025); акціонерного товариства «ПРОКРЕДИТ БАНК» (від 24.10.2025 № 24-10-25/1/70 та від 19.02.2026 № 19-02-25/1/74); акціонерного товариства «УНІВЕРСАЛ БАНК» (від 29.10.2025 № БТ/Е-16655 та від 27.02.2026 № БТ/Е-6085); акціонерного товариства «КРЕДОБАНК» (від 30.10.2025 № 86-21224кі/25 та від 03.03.2026 № 86-3685кі/26); акціонерного товариства «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК» (від 27.10.2025 № STI-07.8/289 та від 20.02.2026 № STI-07.8/66); акціонерного товариства «РВС БАНК» (від 30.10.2025 № 3917/25-БТ); акціонерного товариства «ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-ІМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ» (від 31.10.2025 № 0025800/27178-25 та від 23.02.2026 № 0025800/4184-26); публічного акціонерного товариства «АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК» (від 30.10.2025 № БТ-14174 та від 25.02.2026 № 148/6112/2026); акціонерного товариства «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (від 24.10.2025 № 15610/2238 та від 20.02.2026 № 15610/405); акціонерного товариства «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ПРИВАТБАНК» (від 03.11.2025 № 20.1.0.0.0/7- 251023/40079-БТ та від 02.03.2026 № 20.1.0.0.0/7- 260219/24188-БТ); акціонерного товариства «АКЦЕНТ-БАНК» (від 29.10.2025 № Е.АВ.0.0.0.0/2-8736 та від 27.02.2026 № Е.АВ.0.0.0.0/2-1583); акціонерного товариства «ТАСКОМБАНК» (від 04.11.2025 № 47189/47.7 та від 03.03.2026 № 5375/47.7); Київської міської прокуратури (від 03.11.2025 № 23-1002ВИХ-25); Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України (від 29.12.2025 № 26641/22428-3-25/41, від 12.01.2026 № 390/22429-3-25/54 та від 05.03.2026 № 4227/3087-3-26/43); товариства з обмеженою відповідальністю «Інтернет-реклама РІА» (від 08.01.2026 № 19/ІРР); Національної академії наук України (від 31.12.2025 № 16/611-18 та від 12.02.2026 № 16/55-18); публічного акціонерного товариства «МТБ БАНК» (від 19.02.2026 № 00/608-0/61.2.2); акціонерного товариства «ВСТ БАНК» (від 19.02.2026 № 5/2/2792); моторного (транспортного) страхового бюро України (від 23.02.2026 № 9-03/3542 та від 26.02.2026 № 9-03/3831); акціонерного товариства «КРИСТАЛБАНК»

(від 23.02.2026 № 240-БТ); товариства з обмеженою відповідальністю «ВІДІ-ПАУЕР» (від 26.02.2026 № 13/33/8.01/015-26); регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в м. Києві (філія ГСЦ МВС) (від 27.02.2026 № 31/26/23-1694-2026); акціонерного товариства «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ» (від 27.02.2026 № 46/12-11/29516/2026/БТ); акціонерного товариства «СЕНС БАНК» (від 03.11.2025 № 15259-БТ-32.3/2025 та від 27.02.2026 № 3197-БТ-32.3/2026), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 26.01.2026 та 10.02.2026.

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 унікальний номер запису в ЄДДР, обравши у полі «Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі» позначку «Не застосовується».

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

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про відсутність у нього даних для ідентифікації за межами України, обравши у відповідному полі позначку «Дані відсутні».

Згідно з відомостями ЄДДР суб'єкту декларування 05.07.2019 видано паспорт громадянина України для виїзду за кордон [redacted], що дійсний до 05.07.2029, на ім'я ABDULAIEVA LINA.

Надані суб'єктом декларування пояснення враховані, проте не спростовують наявності в декларації відомостей, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.1 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності (п.п. 1.1) та які не дають змоги ідентифікувати його за межами України (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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про члена сім'ї (особу, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) Ярошенка Ігоря Володимировича, [redacted], РНОКПП [redacted] паспорт громадянина України [redacted], паспорт громадянина України для виїзду за кордон [redacted], УНЗ ЄДДР

[redacted], зареєстрованого за адресою: [redacted], м. Київ.

Суб'єкт декларування не заперечує спільного проживання разом з Ярошенком І.В. в одному житловому приміщенні гуртожитка, проте пояснив, що не зазначив відомостей про Ярошенка І.В., оскільки з ним у шлюбі не перебуває та спільного побуту не веде. На момент заселення в гуртожиток у 2009 році вони перебували у фактичних сімейних відносинах, але понад 10 років між ними відсутні сімейні відносини і вони є виключно сусідами.

Під час проведення перевірки отримати інформацію щодо цього від Ярошенко І.В. не вдалося.

Надані суб'єктом декларування пояснення не враховані з огляду на таке.

Відповідно до ст. 1 Закону України «Про запобігання корупції» та примітки до ст. 46 цього Закону, членами сім'ї суб'єкта декларування, зокрема, є будь-які особи, які станом на останній день звітного періоду (за умови спільного проживання із суб'єктом декларування протягом 30 календарних днів, що передували останньому дню звітного періоду) або сукупно протягом не менше ніж 183 календарні дні протягом року, що передує року подання декларації, одночасно відповідали таким ознакам: спільно проживали із суб'єктом декларування; були пов'язані з ним спільним побутом; мали взаємні права та обов'язки.

Усі інші особи, за відсутності хоча б однієї із зазначених ознак, для цілей фінансового контролю не вважаються членами сім'ї суб'єкта декларування.

Перевіркою встановлено, що суб'єкт декларування зареєстрований та фактично проживає в житловому приміщенні гуртожитку Національної академії наук України (далі – НАН України), що розташований за адресою: [redacted], м. Київ.

Відповідно до інформації, отриманої від НАН України, суб'єкт декларування проживає у вказаному житловому приміщенні гуртожитку як член сім'ї співробітника НАН України Ярошенка І.В.

Отже, суб'єкт декларування не отримував особистого права зайняти житлову площу у вказаному гуртожитку.

Згідно з інформацією, наданою державним житлово-комунальним підприємством НАН України, співробітнику НАН України Ярошенку І.В. було видано ордер від 27.10.2009 № 130 на право зайняти разом з членами сім'ї (суб'єктом декларування та його сином) житлову площу у вказаному гуртожитку [redacted] на час роботи в НАН України. В подальшому їм була надана додаткова кімната в тому ж блоці. Особовий рахунок відкритий на Ярошенка І.В. Оплата за проживання в гуртожитку та комунальні послуги надходить вчасно.

Проведеним аналізом руху коштів по банківських рахунках суб'єкта декларування та Ярошенка І.В. встановлено, що оплату за проживання в гуртожитку та комунальні послуги у звітному періоді щомісячно проводив суб'єкт декларування.

Крім цього з аналізу руху коштів по банківських рахунках суб'єкта декларування та Ярошенка І.В. вбачається, що в основному суб'єкт декларування

здійснював видатки на придбання товарів у продовольчих магазинах, оскільки у Ярошенка І.В. тільки декілька таких видатків.

Водночас встановлено, що суб'єкт декларування упродовж звітного період неодноразово здійснював перерахування (9 разів) грошових коштів (на загальну суму 43 419,02 грн) на банківський рахунок Ярошенка І.В.

Також суб'єкт декларування у березні звітного періоду здійснив оплату у розмірі 2 364 945,00 грн за автомобіль LAND ROVER DISCOVERY SPORT, 2023 року випуску, який на підставі договору купівлі-продажу від 16.03.2024 № ПАсА-0004/0765 19.03.2024 був реалізований Ярошенку І.В.

Згідно з відомостями ЄДРТЗ 20.03.2024 вказаний автомобіль був зареєстрований за Ярошенком І.В. із видачею державного номерного знака [redacted].

При перегляді комплексної системи відеомоніторингу «Безпечне місто» встановлено, що у звітному періоді Ярошенко І.В. разом із суб'єктом декларування неодноразово спільно переміщались у вказаному автомобілі.

Водночас у розділі 12 «Грошові активи» декларації відсутні відомості про наявність у суб'єкта декларування грошових активів у вигляді коштів, позичених третім особам.

Разом з тим проведеним аналізом руху коштів по банківських рахунках суб'єкта декларування встановлено, що у звітному періоді він щомісячно здійснював оплату комунальних послуг за адресою: [redacted], с. Гулянка (Коростенський р-н, Житомирська обл.) від імені Ярошенко Євгенії Антонівни.

Згідно з відомостями ДРРП квартира, що розташована за адресою: [redacted], с. Гулянка, Коростенський р-н, Житомирська обл., перебуває у власності Ярошенко Євгенії Антонівни, яка згідно з відомостями ДРАЦС є мамою Ярошенка І.В.

Із вищенаведеного можна дійти висновку, що суб'єкт декларування пов'язаний спільним побутом з Ярошенком І.В. та має спільні права і обов'язки, у зв'язку з чим відомості про нього як члена сім'ї (особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) підлягають декларуванню.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 2.2 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності та які не дають змоги ідентифікувати члена сім'ї (особу, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі), чим не дотримав вимоги п. 1 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

3.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про житловий блок у гуртожитку загальною площею 54,24 кв. м, розташований за адресою: [redacted], м. Київ, що перебуває у державній власності та в нього і члена сім'ї (особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) на іншому праві користування у зв'язку з фактичним проживанням.

У розділі 2.1 «Інформація про суб'єкта декларування» декларації суб'єкт декларування зазначив відомості про те, що його фактичне місце проживання

збігається з місцем реєстрації, яке значиться за адресою місця знаходження вказаного житлового блоку в гуртожитку.

Згідно з відомостями ДРРП вказаний житловий блок знаходиться у гуртожитку, розташованому за адресою: [redacted] м. Київ, власником якого є держава Україна в особі НАН України (код ЄДРПОУ 00019270).

Відповідно до інформації, отриманої від НАН України, суб'єкт декларування проживає у вказаному житловому блоці як член сім'ї співробітника НАН України – особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі, на підставі виданого ордера від 27.10.2009 № 130.

У наданому поясненні суб'єкт декларування підтвердив своє фактичне проживання упродовж звітного періоду у вказаному житловому блоці гуртожитку та пояснив, що не зазначив відомостей про нього, оскільки він не належить йому як «об'єкт нерухомості».

Надані суб'єктом декларування пояснення не враховані з огляду на таке.

Відповідно до п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону в декларації зазначаються відомості про об'єкти нерухомості, що належать суб'єкту декларування та членам його сім'ї на праві приватної власності, включаючи спільну власність, або знаходяться у них в оренді чи на іншому праві користування, незалежно від форми укладення правочину, внаслідок якого набуте таке право.

У розділі 3 «Об'єкти нерухомості» декларації необхідно зазначити відомості про об'єкт нерухомості, який використовувався суб'єктом декларування та членами його сім'ї для проживання на кінець звітного періоду (за умови, що право володіння або користування виникло не менше ніж за 30 календарних днів, що передували останньому дню звітного періоду) або не менше половини днів звітного періоду, незалежно від того, чи зазначалися відомості про цей об'єкт у розділі 2.1 «Інформація про суб'єкта декларування» декларації.

Разом з тим суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вказаний житловий блок у гуртожитку в поданих ним щорічних деклараціях за 2021–2023 роки.

Згідно з інформацією, наданою Київським науково-дослідним інститутом судових експертиз Міністерства юстиції України, вартість цього житлового блоку в гуртожитку станом на 31.12.2024 могла становити 1 680 000,00 гривень.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **1 680 000,00 гривень.**

3.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про земельну ділянку загальною площею 2 824 кв. м, кадастровий номер [redacted], яка перебуває у його власності з 18.05.2012.

Згідно з відомостями ДЗК суб'єкт декларування на підставі рішення Арбузинського районного суду Миколаївської області від 08.06.2011 у справі № 2-351/11 набув право власності на вищевказану земельну ділянку, в підтвердження чого отримав Державний акт про право власності на земельну ділянку від 18.05.2012 серії [redacted].

Суб'єкт декларування пояснив, що не зазначав відомостей про вказану земельну ділянку через втрату первинних документів на неї, а без повної інформації про неї заповнити декларацію було неможливо.

Надані суб'єктом декларування пояснення не враховані з огляду на таке.

Відповідно до рішення Арбузинського районного суду Миколаївської області від 08.06.2011 у справі № 2-351/11 за суб'єктом декларування визнано право власності на земельну частку (пай) розміром 5,55 га в порядку спадкування за заповітом після смерті її бабусі Товстик Варвари Андріївни.

Згідно з відомостями ДЗК та ДРРП суб'єкт декларування 18.05.2012 на підставі рішення Арбузинського районного суду Миколаївської області від 08.06.2011 у справі № 2-351/11 набув право власності на ще одну земельну ділянку загальною площею 52 741 кв. м, кадастровий номер [redacted], в підтвердження чого отримав Державний акт про право власності на земельну ділянку від 18.05.2012 серії [redacted].

Відомості про іншу земельну ділянку, кадастровий номер [redacted], суб'єкт декларування зазначив у декларації, а отже, мав можливість відобразити відомості і про вказану земельну ділянку.

Разом з тим суб'єкт декларування не зазначив відповідних відомостей щодо вказаної земельної ділянки у поданих ним щорічних деклараціях за 2021–2023 роки.

Згідно з інформацією, наданою Київським науково-дослідним інститутом судових експертиз Міністерства юстиції України, вартість цієї земельної ділянки станом на 31.12.2024 могла становити 35 616,00 гривень.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **35 616,00 гривень.**

3.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про дату набуття права та загальну площу земельної ділянки, кадастровий номер [redacted], що перебуває у його власності, вказавши дату набуття права 22.07.2015 та загальну площу – 5,2741 кв. метра.

Згідно з відомостями ДЗК та ДРРП суб'єкт декларування 18.05.2012 набув право власності на земельну ділянку загальною площею 52 741 кв. м, кадастровий номер [redacted], що має загальну площу 52 741 кв. метр.

У наданому поясненні суб'єкт декларування визнав допущену помилку та надав копії витягу з ДЗК від 07.07.2018 № НВ-4804900092018 та витягу із технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки від 24.09.2021, сформованого державним кадастровим реєстратором Матвійчук С.В.

Надані суб'єктом декларування пояснення про допущену помилку враховані, проте не спростовують наявності в декларації відомостей, які не відповідають дійсності.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності (п.п. 3.1–3.3) на загальну суму 1 715 616,00 грн (п.п. 3.1, 3.2), чим не дотримав вимоги п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону.

4. У розділі 6 «Транспортні засоби» декларації

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про транспортний засіб LAND ROVER DISCOVERY SPORT, 2023 року випуску, який перебуває у власності члена сім'ї (особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) з 19.03.2024.

Згідно з відомостями ЄДРТЗ, інформацією, отриманою від РСЦ ГСЦ МВС в м. Києві, 20.03.2024 на підставі договору купівлі-продажу від 16.03.2024 № ПАсА-0004/0765 та акта огляду реалізованого транспортного засобу від 19.03.2024 № 7118/24/000065 за членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) зареєстровано транспортний засіб LAND ROVER DISCOVERY SPORT, 2023 року випуску (VIN-код [redacted]), вартістю 2 364 943,00 гривні. Продавцем цього автомобіля було ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР».

ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР» підтвердило факт реалізації члену сім'ї (особі, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) вказаного автомобіля та надало копії документів, на підставі яких його було реалізовано.

В підтвердження проведеної оплати за вказаний автомобіль ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР» надало копії банківських платіжних інструкцій від 16.03.2024 [redacted] на суму 100 000,00 грн та від 18.03.2024 [redacted] на суму 2 264 943,00 гривні. Згідно з відомостями цих платіжних інструкцій платником коштів є суб'єкт декларування, що також підтверджується інформацією, отриманою від АТ КБ «ПРИВАТБАНК», про рух коштів на банківському рахунку суб'єкта декларування (поточний рахунок фізичної особи [redacted]), про що зазначено у п. 8 цього розділу Довідки.

Надані суб'єктом декларування пояснення та їх неврахування див. у п. 2 цього розділу Довідки.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму 2 364 943,00 гривні.

Сума вказаної вартості автомобіля не зараховується до загальної суми відомостей, які не відповідають дійсності, у цьому розділі, оскільки її враховано до загальної суми відомостей, які не відповідають дійсності, у розділі 14 «Видатки та правочини суб'єкта декларування» декларації (п. 8 цього розділу Довідки).

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

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

5.1. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) від Інституту органічної хімії НАН України (код ЄДРПОУ 5417325) дохід у вигляді заробітної плати у розмірі 451 897,00 грн, що підтверджується відомостями ДРФО.

Надані суб'єктом декларування пояснення частково враховано.

У ч. 7 ст. 46 Закону передбачено, що у разі відмови члена сім'ї суб'єкта декларування надати будь-які відомості чи їх частину для заповнення декларації суб'єкт декларування зобов'язаний зазначити про це в декларації, відобразивши всю відому йому інформацію про такого члена сім'ї, визначену пп. 1–12 ч. 1 цієї статті.

Оскільки суб'єкт декларування тривалий час проживає разом з членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) у житловому приміщенні гуртожитку, наданому йому на час роботи в НАН України, то був обізнаний про місце його здійснення трудової діяльності, а отже, і про отримання доходу у вигляді заробітної плати за місцем трудової діяльності, що і міг відобразити у декларації.

Під час перевірки не отримано відомостей, які б вказували на обізнаність суб'єкта декларування про розмір отриманого членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) вказаного доходу.

5.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) від ТОВ «НВП «Укроргсинтез» (код ЄДРПОУ 31607028) дохід у вигляді заробітної плати у розмірі 485 064,80 грн, що підтверджується відомостями ДРФО.

Під час перевірки не отримано відомостей, які б вказували на обізнаність суб'єкта декларування про розмір отриманого членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) вказаного доходу.

5.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) від АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» (код ЄДРПОУ 31607028) дохід у вигляді додаткового блага у розмірі 839,57 грн, що підтверджується відомостями ДРФО.

Під час перевірки не отримано відомостей, які б вказували на обізнаність суб'єкта декларування про розмір отриманого членом сім'ї (особою, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) вказаного доходу.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 11 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності (п.п. 5.1–5.3), чим не дотримав вимоги п. 7 ч. 1 ст. 46 Закону.

6. У розділі 12 «Грошові активи» декларації

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про розмір коштів, розміщених ним станом на 31.12.2024 на банківських рахунках в АТ КБ «ПРИВАТБАНК» (код ЄДРПОУ 14360570), вказавши 28 401 588 грн, тоді як відповідно до інформації, отриманої від цієї банківської установи, розмір таких коштів становить 2 860 158,82 гривні.

Суб'єкт декларування пояснив, що фактично залишок коштів на банківському рахунку становив 2 840 158,82 грн, а при зазначенні в декларації розміру вказаних коштів була допущена технічна помилка (не поставлена кома), в підтвердження цього він надав копію виданої АТ КБ «ПРИВАТБАНК» довідки від 22.01.2026 № [redacted].

Разом з тим у наданій суб'єктом декларування копії довідки від 22.01.2026 [redacted] вказано, що вона видана за період 31.12.2024–01.01.2025 та баланс на початок періоду (31.12.2024) становив 2 860 158,82 грн, а витрати у розмірі 20 000,00 грн здійснені у січні 2025 року.

У декларації зазначаються ті грошові активи, у тому числі кошти, розміщені на банківських рахунках, суб'єкта декларування, які наявні в нього станом на кінець останнього дня звітного періоду.

Надане суб'єктом декларування пояснення про допущену технічну помилку не спростовує наявності в декларації відомостей, які не відповідають дійсності.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **20 000,00 гривень.**

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності на загальну суму 20 000,00 грн, чим не дотримав вимоги п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону.

7. 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 не зазначив відомостей про наявність у члена сім'ї (особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) відкритих рахунків в АТ КБ «ПРИВАТБАНК» (код ЄДРПОУ 14360570) та АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» (код ЄДРПОУ 31607028), що підтверджується інформацією, отриманою від цих банківських установ.

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

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про вчинені видатки на придбання транспортного засобу LAND ROVER DISCOVERY SPORT, 2023 року випуску, вартістю 2 364 943,00 грн, відомості про який відображено у п. 4 цього розділу Довідки).

Суб'єкт декларування пояснив, що 18.02.2024 не здійснював придбання автомобіля у власність, володіння чи користування. Оскільки вказані грошові кошти були передані Ярошенку І.В., тому не зазначив відповідних відомостей у розділі 14 декларації.

Надані суб'єктом декларування пояснення не враховані з огляду на таке.

Згідно з п. 10 ч. 1 ст. 46 Закону в 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 цієї статті (відомості про грошові активи зазначені у п. 9 ч. 1 цієї статті).

Такі відомості зазначаються у разі, якщо розмір відповідного видатку перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Перевіркою встановлено, що суб'єкт декларування 18.03.2024 вчинив разовий видаток у розмірі 2 264 943,00 грн на придбання автомобіля на ім'я члена сім'ї (особи, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі), що підтверджується інформацією, отриманою від АТ КБ «ПРИВАТБАНК» та ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР».

Відповідно до інформації, отриманої від АТ КБ «ПРИВАТБАНК», з банківського рахунку суб'єкта декларування [redacted] 18.03.2024 на банківський рахунок ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР» проведено перерахування коштів як оплати за автомобіль згідно з договором купівлі-продажу від 16.02.2024 № ПАсА-0004/076 у розмірі 2 264 943,00 грн, що перевищує 50 прожиткових мінімумів, встановлених для працездатних осіб на 1 січня звітного року.

Здійснену фінансову операцію на суму 2 264 943,00 грн також підтвердило ТОВ «ВІДІ-ПАУЕР», надавши копію платіжної інструкції від 18.03.2024 [redacted].

Водночас у розділі 12 «Грошові активи» декларації відсутні відомості про наявність у суб'єкта декларування грошових активів у вигляді коштів, позичених третім особам.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **2 264 943,00 гривні.**

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 14 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності на загальну суму 2 264 943,00 грн, 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 (пп. 1–8 розділу 3.1 цієї Довідки) на загальну суму **4 000 559,00 грн** (п.п. 3.1, 3.2 п. 3, пп. 6, 8 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог пп. 1, 2, 3, 7, 8, 8^1, 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 2025 рік».

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України

на 2025 рік» прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 31.03.2025 (на дату подання декларації) становив 3 028,00 гривень.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив відомості, які відрізняються від достовірних на суму, що перевищує 150 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації (п.п. 3.1, 3.2 п. 3, пп. 6, 8 розділу 3.1 цієї Довідки), та відомості, які не дають змоги ідентифікувати його за межами України та члена сім'ї (особу, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) (п.п. 1.2 п. 1, п. 2 розділу 3.1 цієї Довідки), що є недостовірними відомостями.

Крім того, суб'єкт декларування у декларації вказав неточні відомості (п.п. 1.1 п. 1, п.п. 3.3 п. 3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки).

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 31.03.2025 (на дату подання декларації).

Суб'єкт декларування при поданні декларації зазначив відомості, які відрізняються від достовірних на суму **4 000 559,00 грн**, що перевищує 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

За результатами проведеної повної перевірки декларації встановлено, що вартість задекларованих активів менша за ринкову вартість на дату набуття права.

Так, у розділі 6 «Транспортні засоби» декларації суб'єкт декларування зазначив відомості про транспортні засоби: легковий автомобіль HYUNDAI SONATA (ідентифікаційний номер [redacted]), 2013 року випуску, вартістю 100 000 грн, який перебуває у нього на праві власності з 04.02.2023.

Зазначена у декларації вартість вказаних транспортних засобів відповідає відомостям, відображеним в ЄДРТЗ.

Водночас у договорі купівлі-продажу транспортного засобу від 04.02.2023 № 8045/2023/3640521, на підставі якого суб'єкт декларування набув у власність вказаний автомобіль, зазначено, що продавцем цього автомобіля був член сім'ї (особа, яка спільно проживає та не перебуває у шлюбі) згідно з отриманим дорученням від власника автомобіля.

Враховуючи вищенаведене, викликає сумнів достовірність визначення вартості вказаних у декларації автомобілів.

Відповідно до п. 13 розділу II 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.

Згідно з інформацією, отриманою (за межами звітного періоду) з онлайн-платформи avtoria.com, мінімальна ринкова вартість вказаного транспортного засобу може становити 6 450 дол. США (еквівалентно станом на 04.02.2023 за курсом 1 дол. США / 36,5686 = 235 867 грн).

Крім цього, відповідно до інформації, наданої Київським науково-дослідним інститутом судових експертиз Міністерства юстиції України, вартість цього автомобіля станом на 04.02.2023 могла становити 378 490,00 гривень.

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

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. 25 Закону.

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 2024 рік, унікальний ідентифікатор документа – 8e591609-652f-434b-969e-e10371f92715 (далі – декларація), поданої Абдулаєвою Ліною Василівною, начальником відділу фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності – головним бухгалтером державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів», встановлено, що суб'єкт декларування при поданні декларації вказав недостовірні відомості, про що зазначено у п.п. 1.2 п. 1, п. 2, п.п. 3.1, 3.2 п. 3, пп. 6, 8 розділу 3.1 цієї Довідки та неточні відомості, про що зазначено у п.п. 1.1 п. 1, п.п. 3.3 п. 3, пп. 4, 5, 7 розділу 3.1 цієї Довідки, чим не дотримав вимог пп. 1, 2, 3, 7, 8, 8^1, 10 ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації (п.п. 3.1, 3.2 п. 3, пп. 6, 8 розділу 3.1 цієї Довідки), відрізняються від достовірних на загальну суму **4 000 559,00 грн**, що становить понад 750 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки 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. За наявною інформацією ознак порушень вимог ст. 23 Закону не встановлено.

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

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.

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –

ПОГОДЖЕНО:

Уповноважена особа
Національного агентства
з питань запобігання корупції –