



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 № 102/24

про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2022 рік, поданої Березою Олегом Ігоровичем, начальником Служби автомобільних доріг у Львівській області

17.05.2024

м. Київ

I. Вступна частина

Відповідно до протоколу автоматизованого розподілу обов'язків з проведення перевірок від 19.01.2024 уповноваженою особою Національного агентства – [REDACTED]

[REDACTED] проведено повну перевірку декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, щорічної за 2022 рік, унікальний ідентифікатор документа – f8c2542f-ca72-44cb-96e4-73b0bb1eeb5b (далі – декларація), поданої Березою Олегом Ігоровичем, начальником Служби автомобільних доріг у Львівській області, до Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі – Реєстр), 27.09.2023.

II. Загальні положення

- 2.1. Повна перевірка проведена у період: з 22.01.2024 по 16.05.2024.
- 2.2. Підстави проведення повної перевірки:
абз. 2 ч. 1 ст. 51³ Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон);
п.п. 1 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

(зі змінами) (далі – Порядок).

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

інформацію, отриману з: Єдиного державного демографічного реєстру; Державного реєстру речових прав на нерухоме майно; Державного реєстру актів цивільного стану громадян; Державного земельного кадастру; Єдиного державного реєстру транспортних засобів; 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 цивільних повітряних суден України; Єдиного реєстру довіреностей; Державного реєстру обтяжень рухомого майна; Автоматизованої системи виконавчого провадження; 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:

Державної митної служби України (від 31.01.2024 11201/0/03-24); Моторного (транспортного) страхового бюро України (від 31.01.2024 11168/0/07-24); Львівської обласної прокуратури (від 02.02.2024 12395/0/05-24); Міністерства юстиції України (від 05.02.2024 12979/0/03-24); Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (від 05.02.2024 12945/0/03-24); Служби відновлення та розвитку інфраструктури у Львівській області (від 07.02.2024 14136/0/06-24); Львівської обласної державної адміністрації (14874/0/06-24 від 08.02.2024); Національної поліції України (від 14.02.2024 17860/0/05-24); Колективного підприємства «Діана-БМ» (від 20.02.2024 20968/0/07-24); Державної організації «Український національний офіс інтелектуальної власності та інновацій» (від 20.02.2024 21164/0/07-24); Приватного акціонерного товариства «Добра вода» (від 22.02.2024 22508/0/09-24); приватного нотаріуса Юріяк М.І. (від 23.02.2024 23109/0/07-24); Головного управління ДПС у Львівській області (від 29.02.2024 25300/0/06-24); обласного комунального підприємства Львівської обласної ради «Бюро технічної інвентаризації та експертної оцінки» (від 20.03.2024 35703/0/07-24); приватного нотаріуса Юзви Я.Я. (від 27.03.2024 38135/0/07-24); Львівської

міської ради (від 27.03.2024 38401/0/06-24); АТ «Міжнародний резервний банк» (від 29.01.2024 № 281/БТ); АТ «Міжнародний інвестиційний банк» (від 29.01.2024 № 339/П-БТ); АТ «Сенс Банк» (від 31.01.2024 № 1153-БТ-32.2/2024); АТ «Європейський промисловий банк» (від 29.01.2024 № 3-0-2-04/234); АТ КБ «ПриватБанк» (від 02.02.2024 № 20.1.0.0.0/7- 240126/37630); АТ «Універсал Банк» (від 05.02.2024 БТ № /30); АТ «Мотор-Банк» (від 01.02.2024 № 23.01/280); АТ «АКБ «Конкорд» (від 04.02.2024 № 655-БТ); ПуАТ «КБ «Акорд» (від 05.02.2024 № 02-05/459 БТ); АТ «Банк Авангард» (від 07.02.2024 № 263); АТ «Банк Портал» (від 26.01.2024 № 0126-10/17-БТ); ПрАТ «Банк Фамільний» (від 30.01.2024 № 1/240-60/БТ); АТ «Кредит Європа Банк» (від 26.01.2024 № 947/03-БТ); АТ «Банк Альянс» (від 29.01.2024 № 19.2/452-БТ); АТ «Банк Кредит Дніпро» (від 26.01.2024 № 16-764); ПАТ «Банк Восток» (від 26.01.2024 № 05/2/824); АТ «Альпарі Банк» (від 30.01.2024 № 0700-09/146); АТ «Кристалбанк» (від 29.01.2024 № 119-БТ); АТ «БТА Банк» (від 26.01.2024 № 23-01-02/185-БТ); АТ «Комінвестбанк» (від 19.02.2024 № 02-4/8-297); АТ «Альтбанк» (від 26.01.2024 № 06-1/348); АТ «Перший Інвестиційний Банк» (від 29.01.2024 № 129/БТ/2-24); АТ «ІНГ Банк Україна» (від 26.01.2024 № 289); АТ «Піреус Банк МКБ» (від 29.01.2024 № 940/01-111); АТ «Агропросперіс Банк» (від 26.01.2024 № 24-245); АТ «Скай Банк» (від 29.01.2024 № 03-02/230); АТ «Акцент-Банк» (від 01.02.2024 № Е.АВ.0.0.0.0/2-1227); АТ «Банк інвестицій та заощаджень» (від 30.01.2024 № 08-1/17/208-БТ); АТ «Державний ощадний банк України» (від 30.01.2024 № 46/12-11/10699/2024/БТ); АТ «Укрексімбанк» (від 12.02.2024 № 0025800/4738-24); АТ «Кредобанк» (від 07.02.2024 № 86-8186т/24); АТ «СЕБ Корпоративний Банк» (від 29.01.2024 № 4-3/0122); АТ «Креді Агріколь Банк» (від 30.01.2024 № 15610/184); АТ «Банк Траст-Капітал» (від 30.01.2024 № 008-017/004-080); АТ «Банк Січ» (від 01.02.2024 № 172/05-БТ-Л); АТ «Прокредит Банк» (від 01.02.2024 № 17-01-24/1/56); АТ «Полтава-Банк» (від 30.01.2024 № 011-001/330); АКБ «Індустріалбанк» (від 30.01.2024 18.02.01-01-88/БТ); АТ «Райффайзен Банк» (від 30.01.2024 81-15-9/847); АТ «Укрсиббанк» (від 30.01.2024 29-4-01/12-146); АТ «Банк «Грант» (від 29.01.2024 22-1-64/2024/БТ); АТ АКБ «Львів» (від 29.01.2024 174 БТ/1-25/1); АТ «Ідея Банк» (від 31.01.2024 Л-БТ-2024/299); АТ «Айбокс Банк» (від 31.01.2024 263/012-24 лк); АТ «Південний» (від 05.02.2024 33/001/4412/2024), надану на письмові запити Національного агентства;

інформацію, викладену в поясненнях суб'єкта декларування та наданих ним документах (їх копіях), які надійшли до Національного агентства 26.02.2024, 02.04.2024 та 08.05.2024.

На дату завершення повної перевірки декларації не отримано відповіді на письмові запити Національного агентства від: АТ «Полікомбанк», АТ «Оксі Банк», АТ «Правекс Банк», АТ «Метабанк», АБ «Кліринговий Дім», АТ «ОТП Банк», АТ «Таскомбанк», ПАТ «МТБ Банк», АТ «Банк «Український капітал»,

АТ «Місто Банк», АТ «Юнекс Банк», АБ «Укргазбанк», АТ «АБ «РадаБанк», АТ «Український банк реконструкції та розвитку», АТ «Банк Форвард», АТ «Кредитвест Банк», АТ «Банк 3/4», АТ «РВС Банк», АТ «КБ «Глобус», АТ «Перший український міжнародний банк», АТ «Асвіо Банк», ТОВ «Ролер», Шалева М.Ю., ОСББ «Авалон-АП1».

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

1.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість квартири, реєстраційний номер: [REDACTED], яка на праві власності належить члену сім'ї (дочці – [REDACTED]), обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку «Член сім'ї не надав інформацію».

Суб'єкт декларування пояснив, що обрав позначку «Член сім'ї не надав інформацію» у зв'язку з тим, що інформація про цей об'єкт була внесена на підставі витягу з Державного реєстру речових прав. У додаткових поясненнях зазначив, що у 2018-2019 роках придбав майнові права та деривативи на об'єкти нерухомості, а в 2021 році оформив додаткову угоду про заміну сторони в зобов'язанні (відступленні прав) на користь члена сім'ї (дочки – [REDACTED]) Також зазначив, що до моменту державної реєстрації член сім'ї (дочка – [REDACTED]) здійснювала доплату, проте розмір доплати суб'єкту декларування не відомий, у зв'язку з чим вартість об'єкта нерухомості йому не відома.

Проте, такі пояснення викликають обґрунтовані сумніви з огляду на таке.

Під час перевірки встановлено, що 27.04.2018 між [REDACTED] та суб'єктом декларування укладено договір купівлі-продажу майнових прав на об'єкт нерухомості № [REDACTED], згідно з яким суб'єктом декларування набуто майнові права на об'єкт нерухомості (квартиру), розташовану за адресою: [REDACTED] загальною площею 93,4 м², та сплачено кошти в розмірі 20 746,13 дол. США, що еквівалентно 545 011,17 гривні.

У подальшому [REDACTED], між суб'єктом декларування та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) укладено додаткову угоду № [REDACTED] про заміну сторони в зобов'язанні (відступленні прав), згідно з якою продавець зобов'язується передати у власність покупця, а покупець прийняти у власність майнові права на об'єкт нерухомості (квартиру).

У цей же день, [REDACTED] та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) складено акт прийому-передачі об'єкта нерухомості, згідно з яким [REDACTED] передає, а член сім'ї (дочка – [REDACTED]) приймає 3-кімнатну квартиру № [REDACTED], загальною площею 93,4 м², в завершеному об'єкті будівництва за адресою: пр-т. [REDACTED] м. Львів, загальною вартістю 545 011,17 гривні.

Також у цей же день – [REDACTED], члену сім'ї (доньці – [REDACTED]) видано довідку про оплату майнових прав в повному обсязі, згідно з якою вартість майнових прав (з ПДВ) становить 545 011,17 гривні.

Крім того, [REDACTED] членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) було зареєстровано право власності на об'єкт нерухомості (квартиру), що підтверджується відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Водночас відповідно до відомостей Державного реєстру фізичних осіб – платників податків розмір отриманих членом сім'ї (донькою – [REDACTED]) доходів в період 2001-2022 рр. становить 31,05 грн, що не є достатнім для здійснення будь-яких доплат.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на суму **545 011,17 гривні**.

1.2. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість машиномісця (паркомісця), реєстраційний номер: [REDACTED], яке на праві власності належить члену сім'ї (дочці – [REDACTED]), обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку «Член сім'ї не надав інформацію».

Суб'єкт декларування пояснив, що обрав позначку «Член сім'ї не надав інформацію» у зв'язку з тим, що інформація про цей об'єкт була внесена на підставі витягу з Державного реєстру речових прав. У додаткових поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що у 2018-2019 роках придбав майнові права та деривативи на об'єкти нерухомості, а в 2021 році оформив додаткову угоду про заміну сторони в зобов'язанні (відступлення прав) на користь члена сім'ї (дочки – [REDACTED]). Також зазначив, що до моменту реєстрації член сім'ї (дочка – [REDACTED]) здійснювала доплату, проте розмір доплати суб'єкту декларування не відомий, у зв'язку з чим вартість об'єкта нерухомості йому не відома.

Проте такі пояснення викликають обґрунтовані сумніви з огляду на таке.

Під час перевірки встановлено, що [REDACTED] між [REDACTED] ([REDACTED]) та суб'єктом декларування укладено договір купівлі-продажу майнових прав на об'єкт нерухомості [REDACTED], згідно з яким суб'єктом декларування набуто майнові права на об'єкт нерухомості (машиномісце), розташований за адресою: [REDACTED] м. Львів,

загальною площею 13,7 м², та сплачено кошти в розмірі 4 445,13 дол. США, що еквівалентно 111 832,25 гривні.

У подальшому, [REDACTED], між суб'єктом декларування та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) укладено додаткову угоду № [REDACTED] про заміну сторони в зобов'язанні (відступленні прав), згідно з якою продавець зобов'язується передати у власність покупця, а покупець прийняти у власність майнові права на об'єкт нерухомості (машиномісце).

У цей же день, [REDACTED], між [REDACTED] та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) складено акт прийому-передачі об'єкта нерухомості, згідно з яким [REDACTED] передає, а член сім'ї (дочка – [REDACTED]) приймає машиномісце № [REDACTED], загальною площею 13,7 м², в завершеному об'єкті будівництва за адресою: [REDACTED] м. Львів, загальною вартістю 111 832,25 гривні.

Також у цей же день – [REDACTED], члену сім'ї (доньці – [REDACTED]) видано довідку про оплату майнових прав в повному обсязі, згідно з якою вартість майнових прав (з ПДВ) становить 111 832,25 гривні.

Крім того, [REDACTED] членом сім'ї (дочкою [REDACTED]) було зареєстровано право власності на об'єкт нерухомості (машиномісце), що підтверджується відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Водночас відповідно до відомостей Державного реєстру фізичних осіб – платників податків розмір отриманих членом сім'ї (донькою – [REDACTED]) доходів в період 2001-2022 рр. становить 31,05 грн, що не є достатнім для здійснення будь-яких доплат.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності на суму **111 832,25 гривні**.

1.3. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість квартири, реєстраційний номер: [REDACTED], яка на праві власності належить члену сім'ї (дочці – [REDACTED]), обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» позначку «Член сім'ї не надав інформацію».

Суб'єкт декларування пояснив, що обрав позначку «Член сім'ї не надав інформацію» у зв'язку з тим, що інформація про цей об'єкт була внесена на підставі витягу з Державного реєстру речових прав. У додаткових поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що у 2018-2019 роках придбав майнові права та деривативи на об'єкти нерухомості, а в 2021 році оформив додаткову угоду про заміну сторони в зобов'язанні (відступленні прав) на користь члена сім'ї (дочки – [REDACTED]). Також зазначив, що до моменту реєстрації член сім'ї (дочка – [REDACTED]) здійснювала доплату, проте розмір доплати суб'єкту

декларування не відомий, у зв'язку з чим вартість об'єкта нерухомості йому не відома.

Під час перевірки встановлено, що [REDACTED] між [REDACTED] та суб'єктом декларування укладено договір купівлі-продажу майнових прав на об'єкт нерухомості № [REDACTED], згідно з яким суб'єктом декларування набуто майнові права на об'єкт нерухомості (квартиру), розташовану за адресою: [REDACTED] м. Львів, загальною площею 70,75 м², та сплачено кошти в розмірі 18 663,86 дол. США, що еквівалентно 457 255,13 гривні.

У подальшому, [REDACTED], між суб'єктом декларування та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) укладено додаткову угоду № [REDACTED] про заміну сторони в зобов'язанні (відступленні прав), згідно з якою продавець зобов'язується передати у власність покупця, а покупець прийняти у власність майнові права на об'єкт нерухомості (квартиру).

Після цього, [REDACTED] між [REDACTED] та членом сім'ї (дочкою – [REDACTED]) складено акт прийому-передачі об'єкта нерухомості, згідно з яким [REDACTED] передає, а член сім'ї ([REDACTED]) приймає 2-кімнатну квартиру № [REDACTED] загальною площею 70,05 м², в завершеному об'єкті будівництва за адресою: [REDACTED] м. Львів, загальною вартістю 451 326,62 гривні.

У цей же день, [REDACTED], члену сім'ї (доньці – [REDACTED]) видано довідку про оплату майнових прав в повному обсязі, згідно з якою вартість майнових прав (з ПДВ) становить 451 326,62 гривні.

Пояснення суб'єкта декларування враховано.

1.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про кадастровий номер земельної ділянки, розташованої за адресою: [REDACTED] Львівської області, яка на праві спільної часткової власності належить члену сім'ї суб'єкта декларування (дружині) та [REDACTED], вказавши у полі «Реєстраційний номер (кадастровий номер для земельної ділянки)» кадастровий номер [REDACTED]

Під час перевірки встановлено, що кадастровий номер [REDACTED], що підтверджується відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

1.5. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість нежитлових приміщень, реєстраційний номер [REDACTED], які на праві спільної часткової власності належать суб'єкту декларування та [REDACTED] зазначивши – 149 800,00 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що відобразив вартість належної йому частки, а не всього об'єкта нерухомості.

Під час перевірки встановлено, що загальна вартість нежитлового приміщення становить 299 600,00 грн, що підтверджується договором дарування 1/2 частки нежитлових приміщень від [REDACTED] та відомостями Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано.

1.6. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість земельних ділянок, кадастровий номер [REDACTED] та кадастровий номер [REDACTED], розташованих в [REDACTED], Львівська область, які на праві власності належать члену сім'ї суб'єкту декларування (дружині), обравши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою, грн» позначку «Не відомо».

Під час перевірки встановлено, що вказані земельні ділянки набуті членом сім'ї (дружиною) у власність на підставі свідоцтва про право на спадщину від [REDACTED] від своєї померлої матері.

Отже, при заповненні відповідного поля декларації слід обрати позначку «Не застосовується».

1.7. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про вартість нежитлових приміщень, реєстраційний номер [REDACTED], які на праві спільної часткової власності належать суб'єкту декларування та [REDACTED] вказавши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою, грн» – 192 600 гривень.

Суб'єкт декларування пояснив, що такий об'єкт нерухомості ним придбався частинами, зокрема вартість 3/10 частки становила 66 600,00 грн, в подальшому нежитлове приміщення було реконструйовано, внаслідок чого площу збільшено до 200,9 м², та в подальшому ще придбано 2/10 частини нежитлового приміщення. Відповідно, загальна вартість витрат на його придбання становила 192 600,00 гривень.

Пояснення суб'єкта декларування враховано, проте вони не спростовують порушення, оскільки у декларації зазначається загальна вартість об'єкта (незалежно від того, перебуває він у спільній сумісній чи спільній частковій власності) станом на останню дату набуття права суб'єктом декларування або членом його сім'ї. Якщо вартість всього об'єкта станом на останню дату набуття права суб'єктом декларування не відома (ні з правовстановлюючого документа, ні за грошовою оцінкою), то у відповідному полі рекомендується обрати позначку «Не відомо».

1.8. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не підлягають відображенню, у розділі 3 декларації про машиномісце (паркомісце) [REDACTED], розташоване за адресою: [REDACTED] м. Львів, яке перебуває в його користуванні та на праві власності належить [REDACTED]

Під час перевірки встановлено, що [REDACTED] між [REDACTED] та суб'єктом декларування було укладено договір купівлі - продажу майнових прав № [REDACTED], згідно з яким суб'єктом декларування набуто майнові права на об'єкт нерухомості (машиномісце), розташоване за адресою: [REDACTED] м. Львів, загальною площею 12.8 м², та сплачено кошти в розмірі 4 455,88 дол. США, що еквівалентно 119 875,14 грн, що підтверджує наданий суб'єктом декларування договір купівлі - продажу майнових прав.

Станом на кінець звітного періоду 31.12.2022 об'єкт в експлуатацію не прийнятий, право власності в установленому законом порядку на незавершений об'єкт будівництва не зареєстроване, що підтверджується відомостями з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно. У зв'язку з викладеним відомості про об'єкт незавершеного будівництва підлягають відображенню у розділі 4 декларації.

Пояснення суб'єкта декларування враховано.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 3 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на суму 656 843,42 грн (п.п. 1.1–1.2) та вказав відомості, які не підлягали відображенню (п.п. 1.8), чим не дотримав вимоги п. 2 ч. 1 ст. 46 Закону.

2. У розділі 4 «Об'єкти незавершеного будівництва» декларації

Суб'єкт декларування не відобразив відомостей про машиномісце (паркомісце) № [REDACTED], розташоване за адресою: [REDACTED] м. Львів, майнові права на яке належать суб'єкту декларування про що вказано в п.п. 1.7 п. 1 цього розділу Довідки.

Суб'єкт декларування надав пояснення, які враховано.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 4 декларації вказав відомості, які не відповідають дійсності, чим не дотримав вимоги п. 2¹ ч. 1 ст. 46 Закону.

3. У розділі 12 «Грошові активи» декларації

3.1. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про розмір грошових коштів, розміщених членом сім'ї (дружиною) на банківських рахунках в Santander Bank Polska S.A., зазначивши – 29 600,00 дол. США.

Суб'єкт декларування у своїх поясненнях підтвердив некоректне відображення відомостей про такі кошти. Зазначив, що такі дані внесено на підставі виписки, наданої членом сім'ї (дружиною), а також вказав, що не був повідомлений про зняття членом сім'ї (дружиною) 29.11.2022 готівкових коштів у розмірі 29 073,81 дол. США.

Проте такі пояснення викликають обґрунтовані сумніви, оскільки суб'єктом декларування було надано довідку від 29.11.2022 (що передує даті подання щорічної декларації за 2022 рік) про зняття з вказаного рахунку коштів в розмірі 29 073,00 дол. США.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на суму **1 082 430,56 гривні** (офіційний курс НБУ станом на 31.12.2022, 1 дол. США = 36,5686 гривні).

3.2. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про кошти, розміщені на банківських рахунках в АТ «Банк інвестицій та заощаджень» (код ЄДРПОУ 33695095), відкритих на його ім'я, у розмірі – 706,23 грн та 7 583,87 дол. США, що підтверджується інформацією банківської установи. Відомості про ці активи декларуються окремо.

Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на суму **278 037,73 грн** (277 331,51 грн (еквівалент 7 583,87 дол США за офіційним курсом НБУ станом на 31.12.2022 (1 дол. США = 36,5686 грн) + 706,23 грн).

3.3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей, про кошти, розміщені на банківському рахунку в АТ «Ощадбанк» (код ЄДРПОУ 00032129), відкритому на його ім'я, в розмірі – 301 535,68 гривні, що підтверджується інформацією банківської установи.

Суб'єкт декларування зазначив відомості які не відповідають дійсності, на суму **301 535,68 гривні**.

3.4. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про установу, в якій розміщені кошти на рахунках, відкритих на його ім'я, в розмірі 507 088,00 грн та 26 010,00 дол. США., вказавши АТ «Банк інвестицій та заощаджень» (код ЄДРПОУ 33695095).

Суб'єкт декларування пояснив, що вказані кошти розміщені на банківських рахунках в АТ «Комінбанк» (код ЄДРПОУ 21580639), а він некоректно відобразив назву банківської установи, на підтвердження надав банківські виписки про залишки коштів на рахунках.

Пояснення суб'єкта декларування враховано.

3.5. Суб'єкт декларування зазначив відомості, які не відповідають дійсності, про установу, в якій розміщені кошти на рахунках, відкритих на ім'я члена сім'ї (дружини), в розмірі 507 088,00 грн та 26 010,00 дол.США, вказавши АТ «Банк інвестицій та заощаджень» (код ЄДРПОУ 33695095).

Суб'єкт декларування пояснив, що вказані кошти розміщені на банківських рахунках в АТ «Комінбанк» (код ЄДРПОУ 21580639), а він некоректно відобразив назву банківської установи, на підтвердження надав банківські виписки про залишки коштів на рахунках.

Пояснення суб'єкта декларування враховано.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 12 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на суму 1 662 003,97 грн (п.п. 3.1 – 3.3), чим не дотримав вимоги п. 8 ч. 1 ст. 46 Закону.

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

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про наявність у нього фінансового зобов'язання у розмірі 573 000,00 грн, яке виникло на підставі договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі [REDACTED] від [REDACTED], який було укладено між ним та [REDACTED].

У своїх поясненнях суб'єкт декларування зазначив, що вважав несплачену частку зобов'язанням наступних звітних періодів, оскільки термін сплати зобов'язання додатковими угодами змінено до 01.04.2024 та 01.11.2024, проте таких додатків не надав.

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

Згідно з п. 9 ч. 1 ст. 46 Закону у 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 пункту 1 частини першої 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.

Відповідно до ч. 1 ст. 509 Цивільного кодексу України (далі – ЦК України) зобов'язанням є правовідношення, в якому одна сторона зобов'язана вчинити на користь другої сторони певну дію (передати майно, виконати роботу, надати послугу, сплатити гроші тощо) або утриматися від вчинення певної дії (негативне зобов'язання).

У договірних правовідносинах розмежовують момент виникнення зобов'язання та момент (строк) виконання зобов'язання.

Відповідно до п. 2 ч. 2 ст. 11 ЦК України договори та інші правочини є підставою виникнення цивільних прав та обов'язків.

Відповідно до ст. 638 ЦК України договір є укладеним, якщо сторони досягли згоди з усіх істотних умов договору.

Згідно зі ст. 629 ЦК України договір є обов'язковим для виконання сторонами.

Відповідно до ст. 655 ЦК України за договором купівлі-продажу одна сторона (продавець) передає або зобов'язується передати майно (товар) у власність другій стороні (покупцеві), а покупець приймає або зобов'язується прийняти майно (товар) і сплатити за нього певну грошову суму.

Так, відповідно до п.п. 1.1 п. 1 договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі [REDACTED] від [REDACTED] Продавець [REDACTED] є учасником товариства з обмеженою відповідальністю [REDACTED] продає та передає у власність Покупцеві (суб'єкту декларування) частку у статутному капіталі [REDACTED] а Покупець купує та приймає вказану частку та зобов'язується сплатити Продавцю купівельну ціну.

Згідно з п.п. 2.2 п. 2 договору купівельна ціна становить 955 000,00 грн та має бути сплачена до 01.03.2024.

Відповідно до п.п. 4.2.2 – 4.3.3 п.4 купівельна ціна договору становить 955 000,00 грн та має бути сплачена до 01.03.2024.

На бланку нотаріального документа від [REDACTED] було укладено акт приймання-передачі частки у статутному капіталі [REDACTED] у розмірі 33,33 %, вартістю 955 000,00 гривні.

Відомості про належність 33,33% статутного капіталу суб'єкту декларування 24.11.2022 внесено державним реєстратором до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Відповідно до правової позиції Великої Палати Верховного Суду у справі № 916/667/18 договір купівлі-продажу є консенсуальним договором, тобто таким, який є укладений з моменту узгодження усіх істотних умов договору. З укладенням договору та виникненням зобов'язання його сторони набувають обов'язки (а не лише суб'єктивні права), які вони мають виконувати (правова позиція викладена в постанові від 23.01.2019 у справі № 355/385/17 Об'єднаної палати Касаційного цивільного суду Верховного Суду).

Тобто моментом виникнення у суб'єкта декларування зобов'язання щодо сплати вартості частки у статутному капіталі [REDACTED] є дата укладення договору, яка за своєю правовою природою є дією, спрямованою на підтвердження узгодження усіх істотних умов договору.

У правовій позиції Касаційного господарського суду Верховного Суду від 23.02.2022 у справі № 922/2182/21 вказано, що акт приймання-передачі як

такий не має ознак правочину у розумінні ст. 202 ЦК України, а є лише первинним документом, який посвідчує факт існування між сторонами відповідних правовідносин, зокрема відносин, що виникають на підставі договору купівлі-продажу.

Отже, акт приймання-передачі частки у статутному капіталі товариства є належним доказом укладення, тобто погодження усіх істотних умов договору купівлі-продажу та виникнення у сторін відповідних зобов'язань щодо передачі і сплати вартості частки у статутному капіталі.

Щодо посилання суб'єкта декларування на укладений додатковий договір, відповідно до якого купівельна ціна має бути сплачена в строк до 01.04.2024 та 01.11.2024, то він по своїй суті є зміною строку виконання зобов'язання і жодним чином не впливає на сам факт наявності зобов'язання зі сплати вартості частки у статутному капіталі, яке виникло на підставі основного договору.

Таким чином, суб'єкт декларування у розділі 13 декларації зазначив відомості, які не відповідають дійсності, на загальну суму 573 000,00 грн, чим не дотримав вимоги п. 9 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, які не відповідають дійсності (п.п. 1.1–1.2 п.1, п.п. 3.1 – 3.3 п.4, п.4 розділу 3.1 цієї Довідки), на загальну суму **2 891 847,39 грн**, а також неточні відомості (п.п. 1.3 – 1.7 п. 1, п.2, п.п 3.4, 3.5 п.3 розділу 3.1 цієї Довідки), відомості, які не підлягали відображенню (п.п. 1.8 п.1 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог п. п. 2, 2¹, 8, 9 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 2023 рік».

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 27.09.2023 (на дату подання декларації) становив 2 684,00 гривні.

Таким чином, суб'єкт декларування зазначив відомості, які відрізняються від достовірних, на суму, що перевищує 500 прожиткових мінімумів для працездатних осіб, встановлених на дату подання декларації, тобто вказав у декларації неточні відомості (п.п. 1.3 – 1.7 п. 1, п.2, п.п 3.4, 3.5 п.3 розділу 3.1 цієї Довідки), недостовірні відомості (п.п. 1.1–1.2 п.1, п.п. 3.1 – 3.3 п.4, п.4 розділу 3.1 цієї Довідки) та відомості, які не підлягали відображенню (п.п. 1.8 п.1 розділу 3.1 цієї Довідки).

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

Встановлено ознаки порушення суб'єктом декларування вимог ст. 23 Закону, зокрема особам, зазначеним у п. п. 1, 2 ч. 1 ст. 3 Закону, забороняється безпосередньо або через інших осіб вимагати, просити, одержувати подарунки для себе чи близьких їм осіб від юридичних або фізичних осіб. Службова записка передана до Департаменту моніторингу і контролю за виконанням актів законодавства про конфлікт інтересів та запобігання корупції для розгляду.

Вимоги ст. 25 Закону на суб'єкта декларування не поширюються.

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 2022 рік, унікальний ідентифікатор документа – f8c2542f-ca72-44cb-96e4-73b0bb1eeb5b, поданої Березою Олегом Ігоровичем, начальником Служби автомобільних доріг у Львівській області, встановлено, що суб'єкт декларування при поданні декларації зазначив неточні відомості (п.п. 1.3 – 1.7 п. 1, п. 2, п.п. 3.4, 3.5 п.3 розділу 3.1 цієї Довідки), недостовірні відомості (п.п. 1.1 – 1.2 п.1, п.п. 3.1 – 3.3 п.4, п.4 розділу 3.1 цієї Довідки) та відомості, які не підлягали відображенню (п.п. 1.8 п.1 розділу 3.1 цієї Довідки), чим не дотримав вимог п. п. 2, 2¹, 8, 9 ч. 1 ст. 46 Закону.

Недостовірні відомості, зазначені у декларації (п.п. 1.1–1.2 п.1, п.п. 3.1 – 3.3 п. 4, п. 4 розділу 3.1 цієї Довідки), відрізняються від достовірних на загальну суму **2 891 847,39 гривні**.

Виявлено ознаки правопорушення ч.1 ст. 366² Кримінального кодексу України.

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

4.3. За результатами повної перевірки встановлено порушення ст. 23 Закону. Правові підстави для перевірки дотримання суб'єктом декларування вимог ст. 25 Закону відсутні.

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.

4.8. Уповноваженій особі Національного агентства про результати проведеної повної перевірки повідомити керівника суб'єкта декларування.

4.9. 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 –**

17.05.2024