

Типові помилки при заповненні декларацій, що тягнуть за собою притягнення до адміністративної та кримінальної відповідальності:

1. У Розділі 3 «Об'єкти нерухомості» при декларуванні об'єктів нерухомості чи у розділі 6 «Цінне рухоме майно – транспортні засоби» при декларуванні транспортних засобів у полі вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою поліцейський обирає позначку «Не застосовується» чи «Не відомо», хоча вартість наявна або в реєстрі або в правовстановлючому документі, наприклад договорі купівлі-продажу.

Помилки при декларуванні лізингової квартири:

У розділі 11 «Доходи в тому числі подарунки» не вказується компенсація щодо лізингових платежів.

У розділі 13 «Фінансові зобов'язання» не вказуються фінансові зобов'язання, які виникли перед іпотечною установою щодо об'єктів нерухомості станом на 31 грудня поточного року.

У розділі 3 «Об'єкти нерухомості» не вказується квартира на “іншому праві користування”, що перебуває в лізингу та/або не зазначається її вартість.

Помилки при декларуванні вартості авто:

У розділі 6 «Цінне рухоме майно –транспортні засоби» помилки при декларуванні авто, вказується вартість авто, яка суттєво відрізняється від договору купівлі-продажу, як правило в більшу сторону.

Чому це трапляється? Декларант особисто або дорученням уповноважив третю особу продати авто. Реальна suma продажу одна, а в договорі купівлі-продажу значно занижено вартість авто, тому декларанти відповідно вказують фактично отримані кошти в декларації (суми яких, як правило, документально не підтверджено), а не суму зазначену у договорі, яка фактично і декларується.

Помилки при декларуванні Розділів 11, 12, 14:

У розділі 11 «Доходи в тому числі подарунки» не зазначаються відомості від продажу авто, нерухомості тощо, або сума вартості значно відрізняється, чим та, яка вказана в договорі купівлі – продажу (аналогічна ситуація декларування вартості під час відчуження авто у попередньому слайді).

У розділі 14 «Видатки та правочини суб'єкта декларування» не вказуються видатки на авто, нерухомість тощо.

У розділі 12 «Грошові активи» не зазначаються кошти, що передані третім особам, особливо на підставі нотаріально завірених договорів:

У розділі 11 «Доходи, в тому числі подарунки» не зазначено дохід від продажу електричної енергії за зеленим тарифом (сонячні приватні електростанції).

У розділі 12 «Грошові активи» допускаються помилки при декларуванні коштів на банківських рахунках, а саме, коли вказується наявність коштів не на тих рахунках або не вказуються на тих, на яких є.

Помилки при декларуванні членів сім'ї:

У розділі 11 не зазначено дохід дружини (чоловіка).

У розділах 3 та 6 не зазначаються об'єкти нерухомості, авто тощо, що належать члену сім'ї, чи особі, з якою спільно проживає, але не перебуває в шлюбі.

Аналіз довідок про проведення повних перевірок:

1. Довідка від 16.07.2021 № 159/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2019 рік, поданої Кузьмиком Віталієм Григоровичем, заступником начальника відділу технічної охорони Управління поліції охорони в Київській області.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про квартиру, яка належить йому на праві спільної часткової власності (1/4), дата набуття права – 14.02.2019 року.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 541 800 грн.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.

2. Довідка від 05.11.2021 № 748/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік (виправленої), поданої Паршиковим Олександром Юрійовичем, командиром взводу № 2 роти № 1 батальйону конвойної служби ГУНП в Харківській області.

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про свій дохід у розмірі 99 510, 09 грн. як компенсацію частини лізингових платежів.

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про своє фінансове зобов'язання перед Державною іпотечною установою, у розмірі 1 087 189, 35 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 1 186 699, 44 грн.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ст.366² Кримінального кодексу України.

3. Довідка від 19.11.2021 № 796/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Подольським Дмитром Сергійовичем, інспектором відділу вибухотехнічної служби ГУНП в Черкаській області.

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про квартиру, що належить третім особам на праві спільної часткової власності, розташовану у м. Черкаси, яку суб'єкт декларування використовував, як фактичне місце проживання.

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про автомобіль AUDI, який належить йому на праві власності обравши позначку «Не застосовується» у полі «Вартість на дату набуття у власність, володіння чи користування або за останньою грошовою оцінкою». Відповідно до копії договору купівлі-продажу транспортного засобу ціна становить 43 000,00 грн.

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про отриманий ним дохід від відчуження квартири, розташованої у м. Черкаси, 1/3 якої належала суб'єкту декларування, оціночна вартість якої становить 614 900, 00 грн.

Тобто отриманий ним дохід становив 204 966, 67 грн.

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про отриманий ним дохід від відчуження автомобіля Mitsubishi Lancer, 2006 р.в., у розмірі 119 000,00 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **904 332,30 грн.**

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.

4. Довідка від 10.12.2021 № 928/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Крайнюковим Сергієм Миколайовичем, інспектором-черговим чергової частини батальйону конвойної служби ГУНП в Харківській області.

Суб'єкт декларування не зазначив *відомості* про квартиру загальною площею 54,5 кв.м, розташовану у м.Харків, вартістю 745 280,00 грн., яка з 27.09.2019 року перебуває у його строковому платному володінні та користуванні.

Суб'єкт декларування не зазначив свій дохід у розмірі 48 672,84 грн., як компенсацію частини лізингових платежів.

Суб'єкт декларування не зазначив *відомостей* про дохід члена сім'ї (дружини) від підприємницької діяльності у розмірі 200 000,00 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 993 952, 84 грн.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.

5. Довідка від 17.12.2021 № 979/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Василенко Оленою Віталіївною, старшим дільничним офіцером поліції відділу превенції Броварського відділу поліції ГУНП в Київській області.

1. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про автомобіль CITROEN C-ELYSEE, 2020 р.в., який належить на праві власності члену сім'ї (чоловіку), вартість автомобіля відповідно до договору купівлі-продажу 349 143, 00 грн.
2. Суб'єкт декларування не зазначив відомості про свій дохід від продажу автомобіля RENAULT SCENIC, 2005 р.в., у розмірі 135 000,00 грн.
3. Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про отриманий дохід членом сім'ї (чоловіком) від ТОВ «НП ЛОГІСТИК» у вигляді заробітної плати в розмірі 180 024, 60 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **586 052, 63 грн.**

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.

6. Довідка від 23.12.2021 № 1019/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Макухою Павлом Вікторовичем, поліцейським УПП в Чернігівській області ДПП.

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про свій грошовий актив у вигляді коштів, позичених, відповідно до договору позики, ФГ «Черніське» у розмірі 68 000,00 дол. США, що відповідно до курсу НБУ на 31.12.2020 року становило 1 922 672,80 грн.

Суб'єкт декларування не вказав відомостей про свій грошовий актив у вигляді коштів, які він, відповідно до договору позики, віддав третьої особі і 27.05.2020 року, згідно з розпискою отримав назад, у розмірі 10 000 дол. США, що відповідно до курсу НБУ на 31.12.2020 року становило 282 746, 00 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **2 216 562,28 грн.**

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ст. 366² ККУ.

7. Довідка від 06.01.2022 № 9/22 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Сливар Діаною Валеріївною, старшим інспектором сектору дізнання Сихівського відділу поліції ГУНП у Львівській області.

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про свій дохід у розмірі **53 705, 71** грн. як компенсацію частини лізингових платежів.

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про свій дохід у розмірі 260 000, 00 грн., як дохід від відчуження рухомого майна, хоча загальна сума отриманого доходу, за які відчужено транспортні засоби, становить 195 000, 00 грн. Відповідно недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **195 000, 00** грн.

Суб'єкт декларування не зазначив відомостей про своє фінансове зобов'язання станом на 31.12.2020 року перед Державною іпотечною установою щодо об'єкта житлової нерухомості Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 992 363, 58 грн.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про здійснений ним видаток у розмірі **210 400, 00** грн. на придбання транспортного засобу *BMW X5, 2007*

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **1 459 868, 70** грн.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ст. 366² ККУ.

8. Довідка від 09.12.2021 № 884/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2020 рік, поданої Українкою Яриною Сергіївною, поліцейським сектору реагування патрульної поліції відділу поліції № 2 Полтавського районного відділення поліції ГУНП в Рівненській області.

Суб'єкт декларування зазначив недостовірні відомості про місцезнаходження, вартість та дату набуття ним права власності на квартиру, розташованій в м. Полтава, у полі щодо вартості обрав позначку «Не відомо». Згідно з даними Державного реєстру речових прав на нерухоме майно право власності суб'єкт декларування набув на підставі договору купівлі-продажу квартири від 13.06.2020 року, оціночна вартість – 445 200,00 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму 445 200,00 грн.

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.

9. Довідка від 25.06.2021 № 91/21 про результати проведення повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, щорічної за 2019 рік, поданої Барановою Анною Василівною, начальником сектору логістики та матеріально-технічного забезпечення управління моніторингу та аналізу ДВБ НПУ.

Суб'єкт декларування зазначив відомості про житловий будинок, який належить йому на праві власності, вказавши у полі «Вартість на дату набуття права або за останньою грошовою оцінкою» «Не застосовується».

Відповідно до інформації Реєстру прав власності на нерухоме майно, загальна вартість – 55 055,00 грн.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про садовий будинок загальною площею 109,9 кв.м, який належить на праві власності особі, яка спільно проживає але не перебуває у шлюбі. Експертна оцінка садового будинку – 48 719, 00 грн.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про земельну ділянку, загальною площею 520 кв.м, яка належить на праві власності особі, яка спільно проживає але не перебуває у шлюбі. Експертна оцінка – 48 398, 00 грн.

Суб'єкт декларування не зазначив відомості про квартиру загальною площею 62,1 кв.м, яка належить на праві власності особі, яка спільно проживає але не перебуває у шлюбі. Відповідно до договору купівлі-продажу квартири ціна становить 710 824, 17 грн.

Недостовірні відомості відрізняються від достовірних на суму **862 996, 17 грн.**

У діях суб'єкта декларування встановлено ознаки правопорушення, передбаченого ч.4 ст. 172⁶ КУпАП.