

ДОВІДКА
про результати перевірки, передбаченої Законом України «Про очищення влади»

(відповідно до наказу Міндоходів № 253-о від 27.03.2015 звільнений в порядку переведення до Криворізької центральної ОДПІ ГУ ДФС у Дніпропетровській області)

Відповідно до пунктів 1 і 2 частини п'ятої статті 5 Закону України «Про очищення влади» та Порядку проведення перевірки достовірності відомостей щодо застосування заборон, передбачених частинами третьою і четвертою статті 1 Закону України «Про очищення влади», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 16 жовтня 2014 року № 563 зі змінами (далі – Порядок), Державною фіскальною службою України проведено перевірку достовірності відомостей щодо застосування заборон, передбачених частинами третьою і четвертою статті 1 Закону України «Про очищення влади», стосовно

Стецюка Руслана Валентиновича

Посада на час застосування положень Закону України «Про очищення влади»: заступник начальника Криворізької центральної об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління Міндоходів у Дніпропетровській області

Для проведення перевірки подавалися копії заяви особи про проведення перевірки, передбаченої Законом України «Про очищення влади», декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2014 рік, копії паспорта громадянина України та інших документів на відповідні запити органів перевірки.

Запити про надання відомостей щодо Стецюка Руслана Валентиновича надсилалися до Генеральної прокуратури України, Міністерства внутрішніх справ України, Служби безпеки України, територіальних органів Міністерства юстиції України, Державної судової адміністрації, Державної фіскальної служби України.

За результатами розгляду запитів органи перевірки повідомили:

Генеральна прокуратура України – оскільки вказана особа в органах прокуратури не працювала, перевірка стосовно неї не здійснювалася (лист від 19.11.2015 № 11/1/3-8093 вих-15 (вх. ДФС № 64648/5 від 23.11.2015));

Відповідь від **Міністерства внутрішніх справ України** не надходила.

Відповідно до змін, внесених до Порядку постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2015 року № 167, з 08.04.2015, запити про проведення перевірки щодо особи, яка підлягає перевірці, до МВС та Генеральної прокуратури України надсилаються у разі, коли у матеріалах особової справи такої особи зазначена інформація, що свідчить про те, що особа займала відповідно посади в органах внутрішніх справ, інших правоохоронних органах, органах прокуратури в період, що підлягає перевірці, а також трудова книжка (послужний список) такої особи втрачена (втрачений)/відновлена (відновлений) та/або з матеріалів особової справи вбачається, що особа могла займати відповідні посади в період, що підлягає перевірці.

В матеріалах особової справи Стецюка Руслана Валентиновича відсутня інформація про те, що він займав відповідні посади у зазначених органах в період, що підлягає перевірці.

Служба безпеки України – в Службі безпеки України в результаті перевірки наявних матеріалів відсутні будь-які відомості щодо Стецюка Руслана Валентиновича (лист від 18.06.2015 № 24/36622-л (вх. ДФС № 49185/5 від 15.07.2015));

Головне територіальне управління юстиції у Житомирській області – в Єдиному державному реєстрі осіб, щодо яких застосовано положення Закону України «Про очищення влади» інформація щодо Стецюка Руслана Валентиновича відсутня (лист від 30.03.2015 № 3501/11/2.6-20/2.6 (вх. ДФС № 17512/5 від 08.04.2015));

територіальне управління Державної судової адміністрації України в Житомирській області – станом на 27.04.2015 судові рішення за критеріями, встановленими частинами третьою, п'ятою 3 Закону України «Про очищення влади» стосовно Стецюка Руслана Валентиновича в Єдиному державному реєстрі відсутні (лист від 27.04.2015 № 1917/15-вих (вх. ДФС № 28199/5 від 08.05.2015));

Чуднівська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління ДФС у Житомирській області – надано висновок про результати перевірки достовірності відомостей, передбачених пунктом 2 частини п'ятої статті 5 Закону України «Про очищення влади», від 12.05.2015 № 651/06-23-17, яким встановлено, що за результатами проведеної перевірки Стецюком Р.В. у декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2014 рік вказано не достовірні відомості щодо наявності майна (майнових прав), набутих Стецюком Р.В. за час перебування на посадах, визначених у пунктах 1-10 частини першої статті 2 Закону України «Про очищення влади», які не відповідають наявній податковій інформації про майно (майнові права) Стецюка Р.В.

Недостовірність мала місце у зв'язку з тим, що:

при заповненні декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2014 рік Стецюком Р.В. у розділі IV «Відомості про транспортні засоби» зазначено транспортні засоби ВА3-21013, ЛУА-3969,

HONDA ACCORD, а відповідно до бази даних ДАІ УМВС України в Житомирській області за Стецюком Р.В. значаться транспортні засоби ВА3-21063, ДНЗ-13916ВВ;

у розділі III «Відомості про нерухоме майно» Стецюком Р.В. зазначено відомості щодо користуванням будинком, що знаходиться у м. Кривий ріг, загальною площею 46,2 кв.м., а відповідно до Реєстраційної служби Чуднівського Управління юстиції у Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно за Стецюком Р.В. нерухоме майно не значиться.

Вартість майна (майнових прав), вказаного (вказаних) Стецюком Р.В. у декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2014 рік, набутого (набутих) Стецюком Р.В. за час перебування на посадах, визначених у пунктах 1-10 частини першої статті 2 Закону України «Про очищення влади», відповідає наявній податковій інформації про доходи, отримані Стецюком Р.В. із законних джерел.

Постановою Пленуму Вищого адміністративного суду України від 18 вересня 2015 року № 16 «Про аналіз судової практики застосування адміністративними судами окремих положень Закону України від 16 вересня 2014 року № 1682-VII «Про очищення влади» здійснено аналіз практики застосування адміністративними судами окремих положень Закону України «Про очищення влади».

Зокрема, при визначенні критеріїв здійснення очищення влади (люстрації), пов'язаних із висновками про результати перевірки, Вищим адміністративним судом України зроблено висновок, що вказана вище заборона застосовується до осіб за наявності одного з двох наступних критеріїв:

1) за першим критерієм необхідно враховувати, що підставами для звільнення є недостовірність відомостей щодо наявності майна (майнових прав), зазначених у поданих ними за попередній рік деклараціях про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру та невідповідність вартості майна (майнових прав), вказаного (вказаних) в їх деклараціях, набутого (набутих) за час перебування на посадах, визначених пунктами 1–10 частини першої статті 2 цього Закону, доходам, отриманим із законних джерел.

Отже, недостовірність відомостей щодо наявності майна (майнових прав), зазначених у декларації, не є самостійним критерієм для заборони, передбаченої частиною третьою статті 1 цього Закону. Ця обставина обов'язково повинна бути поєднана із висновком про невідповідність вартості майна (майнових прав) доходам, отриманим із законних джерел.

2) за другим критерієм достатньою підставою для звільнення є невідповідність вартості майна (майнових прав), вказаного (вказаних) в їх деклараціях, набутого (набутих) за час перебування на посадах, визначених пунктами 1–10 частини першої статті 2 цього Закону, доходам, отриманим із законних джерел.

Таким чином, для вжиття заборони за першим критерієм необхідно встановити недостовірність відомостей та невідповідність вартості майна

(майнових прав), зазначених у деклараціях, доходам, отриманим із законних джерел.

Для вжиття заборони за другим критерієм необхідно встановити невідповідність вартості майна (майнових прав), вказаного в деклараціях, набутого на час перебування на відповідних посадах, доходам, отриманим із законних джерел.

Вищевказана позиція викладена також Міністерством юстиції України в Звіті про результати проведеної перевірки щодо виконання ДФС норм Закону України «Про очищення влади» від 21.10.2015 року.

Враховуючи викладене та за результатами проведеної перевірки встановлено, що до Стецюка Руслана Валентиновича **не застосовуються заборони, визначені частиною третьою і четвертою статті 1 Закону України «Про очищення влади».**

**Директор Департаменту
кадрової політики та
роботи з персоналом ДФС**

 **Т.П. Пажитнова**

«28» _____ 04 _____ 2017 року