

- Свідоцтво про укладання шлюбу [REDACTED]
3. Копії Свідоцтв про народження дітей:
- Калетнік [REDACTED]
 - Калетнік [REDACTED]
 - Калетнік [REDACTED]
4. Копії паспортів батьків Калетніка [REDACTED]
- [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
5. Договори дарування квартир, житлових будинків, земельних ділянок згідно з реєстром.
6. Договори купівлі-продажу квартир, житлових будинків, земельних ділянок згідно з реєстром .
7. Документи про оцінку об'єктів нерухомості та земельних ділянок.
8. Довідки про доходи від УМВС, Державної митної служби, Управління справами Верховної Ради України.
9. Копії квитанцій на оплату житлово-комунальних послуг за період з 2011-2013 рр.
10. Витяги з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності – Калетніка [REDACTED]
11. Довідки з банків про залишки грошових та рух коштів на розрахункових рахунках Калетніка [REDACTED]
12. Ордер на жите приміщення [REDACTED] виданий Дарницькою районною державною адміністрацією в м. Києві.
13. Договір тимчасового користування будинком [REDACTED] року, укладений з [REDACTED]
14. Квитанції по оплаті комунальних послуг.
15. Пояснення [REDACTED] щодо отриманого нею подарунка на роботі з приводу святкування Міжнародного жіночого дня- 8 Березня.

16. Методичні рекомендації щодо заповнення Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру.

Проведення дослідження доручено експерту, доктору економічних наук Бондарю Валерію Петровичу, який має стаж експертної роботи 13 років, кваліфікацію судового експерта зі спеціальностей: 11.1 „Дослідження документів бухгалтерського, податкового обліку і звітності”; 11.2 „Дослідження документів про економічну діяльність підприємств і організацій”; 11.3 „Дослідження документів фінансово-кредитних операцій ” (свідоцтво судового експерта №1093, видане Міністерством юстиції від 28.02.2007 року, безстрокове).

При вирішенні питання використані такі законодавчі документи та нормативні акти:

1. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI IV (із змінами і доповненнями).
2. Цивільний кодекс України від 16.01.2003 р. № 435-IV (із змінами і доповненнями).
3. Сімейний кодекс України 10 січня 2002 року № 2947-III (із змінами і доповненнями).
4. Закон України "Про засади запобігання і протидії корупції" від 7 квітня 2011 року № 3206-IV (із змінами і доповненнями) .
5. Закон України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» від 01.07. 2004 року N 1952-IV (із змінами і доповненнями).
6. Положення про організацію операційної діяльності в банках України, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 18.06.2003 р. № 254, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08.07.2003 р. за №559/7880 (із змінами і доповненнями).
7. Наказ Міністерства праці та соціальної політики України від 27.08. 2004 року N 192 , зареєстрованій в Міністерстві юстиції України 04.11. 2004 р. за N 1409/10008 «Про затвердження Довідки про доходи» (із змінами і доповненнями).

ДОСЛІДЖЕННЯ

Дослідження наданих документів проведено методами документальної перевірки та зіставлення, в їх складі методом арифметичного підрахунку. Зіставлені дані взаємопов'язаних документів, перевірено їх оформлення, відповідність законодавчим документам та нормативним актам.

Проведеним дослідженням встановлено наступне:

По першому питанню

На дослідження представлені належним чином завірені копії адвокатом Залюбовською Іриною Костянтинівною - Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за період 2011 - 2013 рр. (далі по тексту – Декларація про майно), громадянина України – Калетніка Ігоря Григоровича (далі по тексту – Декларант) та інші документи, вказані у цьому Висновку.

В розділі першому «Загальні відомості» Декларації про майно, зазначено прізвище, ім'я та по-батькові, ідентифікаційний код, місце проживання, посада та члени сім'ї Декларанта. Ними є :

Декларант – Калетнік Ігор Григорович [REDACTED] року народження, [REDACTED]

Членами сім'ї Декларанта, згідно наданих копій паспортів та Свідоцтв про народження є:

1. **Дружина - Калетнік** [REDACTED]

2. **Донька – Калетнік** [REDACTED]

3. **Донька - Калетнік** [REDACTED]

4. **Син - Калетнік** [REDACTED]

З метою проведення найбільш ефективного та наглядного дослідження, експертом представлено нижче наведено Витяги з представлених на дослідження Декларацій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2011, 2012 та 2013 роки.

2011 рік

Витяг з розділу II Декларації* про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2011 рік Громадянина Калстніка Ігоря Григоровича

(грн)

1. А. Одержані (нараховані) з усіх джерел в Україні						
	Перелік доходів	Сума одержаного (нарахованого) доходу		Примітка 1 Первинний документ Декларанта	Примітка 2 Первинний документ членів родини	Примітка 3 (відхилення)
		декларанта	членів родини			
1	2	3	4	5	6	7
5.	Загальна сума сукупного доходу, гривні, у т. ч.:	194 545	8 185 078			
6.	заробітна плата, інші виплати та винагороди, нараховані (виплачені) декларанту відповідно до умов трудового або цивільно-правового договору	178 108	5 670	Довідка про нараховану заробітну плату [REDACTED] Довідка про заробітну плату за період [REDACTED]	Довідка про доходи, видана [REDACTED]	
9.	дивіденди, проценти	-	10 445	-	Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED]	В декларації вказано на 158 грн. більше, ніж в первинних документах

					Виписка з карткового рахунку [REDACTED]	
10.	матеріальна допомога	16 437	15 000	Довідка про нараховану заробітну плату [REDACTED]	Виписка [REDACTED]	
16.	Дохід від відчуження рухомого та нерухомого майна	-	8 153 963	-	Договори купівлі - продажу від [REDACTED]	Показник Декларації менший на 711 грн.

Експертом досліджено, що сума нарахованої заробітної плати та матеріальної допомоги Декларанта на посаді Голови Державної митної служби України, підтверджується Довідкою про нараховану заробітну плату [REDACTED]

[REDACTED] та засвідченої печаткою та Довідкою про заробітну плату [REDACTED]

Вказаний в них Ідентифікаційний код відповідає вказаному у представленій на дослідження Довідці щодо ідентифікаційного коду Декларанта [REDACTED]. Вказана у розглянутій Довідці сума доходу Декларанта за 2011 рік відповідає сумі показників заробітної плати та матеріальної допомоги у Декларації про майно за 2011 рік. Тобто, ці показники Декларації документально та нормативно підтверджуються.

Дослідженням встановлено, що сума нарахованої заробітної плати членів родини Декларанта, підтверджується Довідкою про нараховану заробітну плату [REDACTED]

[REDACTED] в розмірі 5670 грн. (п'ять тисяч шістсот сімдесят гривень), що відповідає сумі задекларованій в Декларації про майно.

За даними рядку 9 Декларації «Дивіденди, проценти», сума нарахованих процентів членів родини, становить 10 445 грн. (десять тисяч чотириста сорок п'ять гривень). В підтвердження цього показника на дослідження представлено виписки банків, де зазначено рух коштів по рахунках, відкритих на ім'я Декларанта та його дружини.

За умовами п. 5.4 Положення про організацію операційної діяльності в банках України, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 18.06.2003 р. № 254, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08.07.2003 р. за №559/7880 (із змінами і доповненнями) (далі по тексту – Положення про організацію операційної діяльності в банках),, особові

рахунки є регістрами аналітичного обліку, що містять записи про операції, здійснені протягом операційного дня. Згідно з п.5.5 цього нормативного документу, форма особових рахунків затверджується банком самостійно, залежно від можливостей програмного забезпечення. Особові рахунки та виписки з них мають містити такі обов'язкові реквізити: номер особового рахунку; дату здійснення останньої (попередньої) операції; дату здійснення поточної операції; код банку, у якому відкрито рахунок; код валюти; суму вхідного залишку за рахунком; код банку-кореспондента; номер рахунку кореспондента; номер документа; суму операції; суму оборотів за дебетом та кредитом рахунку; суму вихідного залишку. За п. 5.6 вказаного Положення, виписки з особових рахунків клієнтів є підтвердженням виконаних за день операцій і призначаються для видачі або відсилання клієнту. Відтак, саме за інформацією виписок банку визначаються банківські операції клієнта по поточному рахунку на відповідну дату.

Відповідно інформації належним чином оформленої виписки з рахунку [REDACTED], засвідченої штампом виконавця, дружині Декларанта нараховано суму відсотків в розмірі 753,05 євро, що в перерахунку за курсом євро на 31.12.2011 року (курс10,298.) становить на 31.12.2011 року –7 754,86 грн (10,298*753,05).

Відповідно інформації виписки [REDACTED], сформованої [REDACTED], засвідченої підписом відповідальної особи та штампом банку, дружині Декларанта нараховано суму відсотків в розмірі 2526,0 грн .

Також, на розгляд представлені виписки з карткових [REDACTED]. Сума нарахованих відсотків в євро у цій виписці вказано у розмірі 0,23, що у гривнях по цих рахунках становить 2,4 грн. (0,23*10,42364).

Згідно виписки з карткових рахунків [REDACTED], сума нарахованих відсотків вказано у розмірі 0,56 дол. США, що у гривнях по цих рахунках становить 4,47 грн. (0,56*7,9893)

Разом загальна сума нарахованих дружині Декларанта відсотків становить 10287 грн. (7 755+2526 +2,4+4,47,0), що на 158 менше, за вказану у Деклараціях (10445-10287). Тобто, показник Декларації завищено на 158 грн. Таке завищення не призвело до суттєвих перекручень показників Декларації.

Сума матеріальної допомоги, задекларована членами родини становить – 15 000 грн. (п'ятнадцять тисяч гривень), що документально підтверджується випискою [REDACTED], виданою на суму в розмірі 15 000 грн.

По рядку 16 Декларації «Дохід від відчуження рухомого та нерухомого майна», сума доходів від відчуження нерухомого майна членів родини Декларанта відображена в розмірі 8 153963 грн. (вісім мільйонів сто п'ятдесят три тисячі дев'ятсот шістдесят три гривні). В підтвердження цієї суми на розгляд представлені Договори купівлі-продажу, документи, що

підтверджують вартість об'єктів продажу, документи, що підтверджують перехід права власності об'єктів продажу.

За інформацією наданого на розгляд Договору купівлі-продажу житлового будинку [REDACTED] укладеного між особою, реквізити паспорту та ідентифікаційний код тотожні реквізітам паспорту та ідентифікаційному коду дружини Декларанта, як продавцем, та фізичною особою [REDACTED], як покупцем, дружиною Декларанта продано, а покупцем куплено житловий будинок з господарськими будівлями, розташований на земельній ділянці площею 0,157 га [REDACTED] Вінницької області [REDACTED]

[REDACTED] За домовленістю сторін продаж вчинено за 8045974 (вісім мільйонів сорок п'ять тисяч дев'ятсот сімдесят чотири) грн.

Загальне визначення договору чинним законодавством передбачено у п.1 ст. 626 Цивільного Кодексу України від 16.01.2003р. № 435-IV (із змінами і доповненнями) (далі по тексту - Цивільний Кодекс), яким регулюються особисті немайнові та майнові відносини, як домовленість двох або більше сторін, спрямовану на встановлення, зміну або припинення цивільних прав та обов'язків. Умови (пункти), визначені на розсуд сторін і погоджені ними, та умови, які є обов'язковими, відповідно до актів цивільного законодавства, становлять зміст договору, що визначено у ст. 628 цього законодавчого документу. Договір є обов'язковим для виконання сторонами, що вказано у ст. 629 цього Кодексу.

По нормах п.1 ст.655 Цивільного Кодексу, 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. З поширення вказаної норми на умови вищерозглянутого договору вбачається, що його умови відповідають вимогам Цивільного Кодексу до договорів купівлі-продажу.

Викладені у цьому договорі умови відповідають вимогам до умов договорів купівлі – продажу у Цивільному Кодексі. Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено нотаріусом.

За інформацією Висновку про вартість майна приватного підприємця [REDACTED] загальна вартість вказаного у вищерозглянутому договорі житлового будинку становить 3 206792 грн., що як продажна ціна вказано у досліджуваному договорі. Вказана у висновку ціна еквівалентна 401200 дол. США або 300817 євро.

За даними Інформаційної довідки з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна [REDACTED] цей будинок належить Калетнік [REDACTED] на праві власності.

Також дослідженням встановлено, що за інформацією вказаної довідки, проданий за розглянутим Договором купівлі-продажу будинок за вказаною

адресою було подаровано дружині Декларанта у цьому ж 2011 році. У Декларації вартість цього будинку у складі подарунків не вказано.

По нормах п.1 ст.181 Цивільного Кодексу, земельні ділянки, а також об'єкти, розташовані на земельній ділянці, переміщення яких є неможливим без їх знецінення та зміни їх призначення відносяться до нерухомих речей. Річчю є предмет матеріального світу, щодо якого можуть виникати цивільні права та обов'язки, що передбачено у п.1 ст.179 цього Кодексу. Тобто, отриманий в дар будинок відноситься до категорії речей.

Окрема річ, сукупність речей, а також майнові права та обов'язки вважаються майном, що вказано у п.1 ст.190 Цивільного Кодексу. Відтак, отриманий в дар будинок включається до складу майна власника, в досліджуваному випадку до складу майна дружини Декларанта.

При продажу отриманого в дар будинку, згідно умов вищерозглянутого договору, право власності на цей будинок переходить до покупця, натомість, дружина Декларанта, як продавець, отримує передбачену договором суму грошових коштів. За визначенням п.1 ст.192 Цивільного Кодексу грошові кошти, у вигляді грошової одиниці України – гривні є законним платіжним засобом, обов'язковим до приймання за номінальною вартістю на всій території України. Отже, при продажу отриманого в дар будинку продавець передає право власності на нього покупцю, отримуючи за це визначену договором суму грошових коштів. Таким чином, при виконанні вищеописаного договору, вартість майна дружини Декларанта, що має речову форму, зменшується, натомість збільшується вартість її майна у грошовому виразі. Загальна вартість майна дружини Декларанта при зміні речової форми майна на грошову залишається незмінною.

З огляду на наведене, при отриманні в дар будинку та подальшому його продажу фізична особа отримує дохід тільки один раз, у вигляді збільшення майна. А в подальшому змінюється лише форма майна з речової на грошову.

За умовами представленого на дослідження Договору купівлі-продажу земельної ділянки [REDACTED], укладеного між особою, реквізити паспорту та ідентифікаційний код тождні реквізітам паспорту та ідентифікаційному коду дружини Декларанта, як продавцем, та фізичною особою [REDACTED], як покупцем, дружиною Декларанта продано, а покупцем куплено земельну ділянку площею [REDACTED]

Продаж земельної ділянки проводиться за 108700 грн. (сто вісім тисяч сімсот грн.). Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено нотаріусом. Вказана вартість підтверджується Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки Вінницької регіональної філії Державного підприємства [REDACTED]

Відповідно до інформації Звіту про експертну грошову оцінку земельної ділянки Вінницької регіональної філії Державного підприємства [REDACTED]

ринкова вартість земельної ділянки, площею [REDACTED] становить 17674 грн. (сімнадцять тисяч шістсот сімдесят чотири грн.)

Виходячи з викладеного, загальна сума, отриманого дружиною Декларанта доходу від відчуження рухомого та нерухомого майна дружиною Декларанту за 2011 рік становить 8154674 грн (108700+8045974) проти вказаної в Декларації суми 8153963 грн. Вказаний у Декларації показник на 711 грн. менший, за розрахований під час дослідження. (8154674-8153963). Питома вага цього відхилення є несуттєвою щодо розміру вказаного у Декларації показника. Отже, показник доходу від відчуження рухомого та нерухомого майна дружини Декларанта у Декларації про майно за 2011 рік можна вважати таким, що документально та нормативно підтверджується.

Витяг з Розділу III Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2011 рік, громадянина Калетніка Ігоря Григоровича

А. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування декларанта, та витрати декларанта на придбання такого майна або на користування ним							
I	2	3	4	Сума витрат (грн) на		7	8
				5	6		
	Перелік об'єктів	Місцезнаходження об'єкта (країна, адреса)	Загальна площа (кв. м)	придбання у власність	оренду чи на інше право користування	Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
25	Квартири	м. Київ, [REDACTED] Право користування	97,5			Згідно ордеру на жиле приміщення [REDACTED] виданий Дарницькою районною в м. Києві державною адміністрацією.	-
28.	Інше нерухоме майно	м. Київ, [REDACTED] Право користування	184,3			Договір тимчасового користування будинком [REDACTED]	-

Б. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування членів сім'ї декларанта					
	Перелік об'єктів	Місцезнаходження об'єкта (країна, адреса)	Загальна площа (кв. м)	Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
1	2	3	4	5	6
31	Квартири	м. Київ, [REDACTED]	97,5	Згідно ордеру на жите приміщення [REDACTED] виданий Дарницькою районною в м. Києві державною адміністрацією.	-
34	Інше нерухоме майно	м. Київ, [REDACTED] право користування	184,3	Договір тимчасового користування будинком [REDACTED]	-

По рядках 25 та 31 Декларації «Квартири», зазначена квартира, надана в тимчасове користування, загальною площею 97,5 м², розташована за адресою м. Київ, [REDACTED], яка надана Декларанту на підставі ордеру на жите приміщення [REDACTED], виданому Дарницькою районною в м. Києві державною адміністрацією

По рядках 28 та 34 Декларації, у розділах «Інше нерухоме майно», зазначений житловий будинок, загальною площею 184,3 м², розташований за адресою м. Київ, [REDACTED] що документально підтверджується Договором тимчасового користування будинком [REDACTED]

**Витяг з розділу V Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання
фінансового характеру за 2011 рік,
громадянина Калетніка Ігоря Григоровича**

Б. Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн)			Примітка 1 Первинні документи Членів сім'ї Декларанта	Примітка 2 (відхилення)	
Перелік	Усього	у тому числі за кордоном			
1	2	3	4	5	6
	Сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах	6 054 635	-	Виписка по рахунку клієнта [REDACTED] [REDACTED] Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] [REDACTED] підтверджує залишок коштів Виписка по картковому рахунку клієнта [REDACTED] [REDACTED] Виписка по картковому рахунку клієнта [REDACTED] [REDACTED] видана	-

За даними рядку 51 «Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн) », сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах, що належить членам родини декларанта станом на кінець 2012 року складала 6 054 635 грн. (шість мільйонів п'ятдесят чотири тисячі шістсот тридцять п'ять гривень). Це підтверджується наступними первинними документами:

1. Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 275 000 євро, що становить на 31.12.2011 року – 2 831 964,58 грн.;
2. Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 275753.05 євро, що становить на 31.12.2011 року 2 839 719,52 грн.;
3. Виписка по картковому рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 19 584,30 євро, що становить на 31.12.2011 року 201 680,16 грн.;
4. Виписка по картковому рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 22 687,75 дол. США, що становить на 31.12.2011 року – 181 270,58 грн.

Таким чином, вказана у Декларації сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах, що належить членам родини декларанта станом на кінець 2011 року документально та нормативно підтверджується.

**Витяг з розділу VI Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання
фінансового характеру за 2011 рік Декларації,
громадянина Калетніка Ігоря Григоровича.**

Розділ VI. Відомості про фінансові зобов'язання				Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
А. Фінансові зобов'язання декларанта та інші його витрати (грн)					
№ п/п	Перелік фінансових зобов'язань	Усього	у тому числі за кордоном		
1	2	3	4	5	6
56.	Утримання зазначеного у розділах III–V майна	16 640	-	Квитанції по оплаті комунальних послуг	-

По рядку 56 «Утримання майна зазначеного в розділах III-V майна, задекларована сума становить 16 640 грн. (шістнадцять тисяч шістсот сорок гривень). Дана сума документально підтверджується наданими на Дослідження квитанціями по оплаті комунальних послуг (вартості електроенергії, водопостачання, тепlopостачання, газопостачання, відшкодування коштів за проживання у будинку).

ВИСНОВКИ по Декларації за 2011 рік:

Показники Декларації про майно, доходи, витрати та зобов'язання фінансового характеру Калетніка Ігоря Григоровича за 2011 рік документально та нормативно підтверджуються, за винятком несуттєвих відхилень, вказаних у тексті дослідження.

2012 рік

**Витяг з Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання
фінансового характеру за 2012 рік
громадянина Калетніка Ігоря Григоровича**

1. А. Одержані (нараховані) з усіх джерел в Україні						
I	Перелік доходів	Сума одержаного (нарахованого) доходу		Первинний документ Декларанта	Первинний документ членів родини	Примітка 1
		декларанта	членів родини			
2	3	4	5	6	7	
5.	Загальна сума сукупного доходу, гривні,	203 462	113 879			
6.	заробітна плата, інші виплати та винагороди, нараховані (виплачені) декларанту відповідно до умов трудового або цивільно-правового договору	187 025	2 572	Довідка про нараховану заробітну плату № [REDACTED] Довідка № [REDACTED] Управління справами Верховної Ради України	Довідка про доходи № [REDACTED] року видана [REDACTED]	
9.	дивіденди, проценти	-	84 120	-	Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED]	Показник декларації вищий на 808 грн.
10.	матеріальна допомога	16 437	21 142	Довідка про нараховану заробітну плату № [REDACTED]	Виписка [REDACTED] по рахунку клієнта № [REDACTED]	Показник Декларації менший на 6000 грн.

11.

дарунки,
призи,
виграші

-

45

Письмові пояснення
Калетнік А.А.

Показник «Заробітна плата, інші виплати та винагороди, нараховані (виплачені) декларанту відповідно до умов трудового або цивільно-правового договору», вказаний по рядку 6 Декларації а показник «Матеріальна допомога», вказаний у рядку 10, підтверджується даними Довідки № [REDACTED] року, виданою [REDACTED] в розмірі 191002,2 грн. за період з січня 2011 по грудень 2011 року на суму 191002 грн. та Довідки № [REDACTED] року Управління справами Верховної Ради України Верховної Ради за грудень 2012 року на суму 12960,16 грн. підписаної від імені посадових осіб та засвідченою печаткою Управління справами ВРУ.

Відповідно представленої на розгляд Довідки про доходи [REDACTED], сума нарахованої Дружині Декларанта заробітної плати становить 2572,35 грн., що відповідає показникам Декларації

Експертом досліджено, що сума нарахованої заробітної плати членів родини Декларанта, підтверджується Довідкою про нараховану заробітну плату № [REDACTED] в розмірі 2572 грн. (дві тисячі п'ятсот сімдесят дві гривні), що відповідає сумі задекларованій в Декларації про майно.

Дослідженням показника нарахованих та виплачених процентів дружині Декларанта за вказаний період встановлено, що за інформацією виписки по вкладному рахунку [REDACTED] по рахунку клієнта № [REDACTED] за період [REDACTED] року, підтверджена підписом відповідальної особи, та засвідчена штампом банку, на суму нарахованих відсотків за розміщення грошових коштів на рахунках в розмірі 6 194,54 євро, що становить на 31.12.2012 року по курсу 10,6035 становить— 65 683,8 грн. ($6\ 194,54 * 10,6035$).

Також, випискою по рахунку клієнта [REDACTED] № [REDACTED] 1382,25 євро, що по курсу на 31.12.2012 становить 14656,69 грн. ($1382,25 * 10,6035$). Випискою з карткового рахунку № [REDACTED] нарахованих відсотків в розмірі 0,81 євро, що станом на 31.12.2012 становить 8,58 грн. ($0,81 * 10,6035$). Випискою з карткового рахунку № [REDACTED] нарахованих відсотків в розмірі 0,48 дол. США, що станом на 31.12.2012 становить 3,84 грн. ($0,48 * 7,993$). Випискою [REDACTED], сформованою [REDACTED] засвідченою підписом відповідальної особи та штампом банку підтверджується сума нарахованих процентів дружині Декларанта в сумі 2959,42 грн.

З підсумку наведеного, загальна сума нарахованих процентів дружині Декларанта згідно представлених виписок становить 83312,33 грн. ($65\ 683,8$

+14656,69 +8,58+3,84+2959,42). Перевищення вказаного показника Декларації над розрахованим показником становить 808 грн. (84 120-83312). Вказана похибка може бути пояснена застосуванням різних курсів валют, які не зазначено у виписках банків. Отже, вказаний показник Декларації можна вважати документально підтвердженим.

Щодо показника «Матеріальна допомога» нарахованої дружині Декларанта, то дослідженням встановлено, що випискою [REDACTED] сформованою [REDACTED] року, засвідченою підписом відповідальної особи та штампом банку, підтверджується нарахування дружині Декларанта матеріальної допомоги в сумі 27142 грн. (1250*12=15000+12141,66), проти суми 21142 відображеної у Декларації.

Таким чином, вказаний показник Декларації за цей рік менший на 6000 грн. розрахованого при дослідженні (27142-21142). На думку експерта, вказане вище відхилення було спричинено арифметичною помилкою при заповненні Декларації. Враховуючи незначну питому вагу цього відхилення у загальній сумі доходу Декларанта та його сім'ї можна вважати, що вплив цієї помилки при підтвердженні показників Декларації можливо не брати до уваги.

По рядку 11 «Дарунки, призи, виграші», вартість подарунків відображена членами родини в Довідці становить 45 грн (сорок п'ять гривень). Вказаний показник підтверджується письмовим поясненням Калетнік [REDACTED] щодо отриманого нею подарунка на роботі з приводу святкування Міжнародного жіночого дня - 8 Березня, засвідченим її особистим підписом. Отже, документально та нормативно підтверджується.

Витяг з Розділу III Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2012 рік, громадянина Калетніка Ігоря Григоровича

А. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування декларанта, та витрати декларанта на придбання такого майна або на користування ним							
1	2	3	4	Сума витрат (грн) на		7	8
				придбання у власність	оренду чи на інше право користування		
25	Квартири	м. Київ, [REDACTED]	97,5			Згідно ордеру на жиле приміщення № [REDACTED], виданий Дарницькою районною в м. Києві державною адміністрацією.	-

		Право користування				
28.	Інше нерухоме майно	м. Київ, [REDACTED] Право користування	184,3			Договір тимчасового користування будинком № [REDACTED] [REDACTED]
Б. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування членів сім'ї декларанта						
	Перелік об'єктів	Місцезнаходження об'єкта (країна, адреса)	Загальна площа (кв. м)	Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)	
1	2	3	4	5	6	
31	Квартири	м. Київ, [REDACTED]	97,5	Ордер на жиле приміщення № [REDACTED], виданий Дарницькою районною державною адміністрацією м. Києві	-	
34	Інше нерухоме майно	м. Київ, [REDACTED] право користування	184,3	Договір тимчасового користування будинком № [REDACTED] [REDACTED]	-	

По рядках 25 та 31 Декларації у розділі «Квартири», зазначена квартира надана в тимчасове користування, загальною площею 97,5 м², розташована за адресою м. Київ, м. Київ, [REDACTED] яка надана Декларанту на підставі ордеру на жиле приміщення № [REDACTED], виданому Дарницькою районною в м. Києві державною адміністрацією

По рядках 28 та 34 Декларації, розділах «Інше нерухоме майно», зазначений житловий будинок, загальною площею 184,3 м², розташований за адресою м. Київ, [REDACTED], що документально підтверджується Договором тимчасового користування будинком № [REDACTED]
[REDACTED]

**Витяг з розділу V Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання
фінансового характеру за 2012 рік,
громадянина Калетніка Ігоря Григоровича**

Б. Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн)			Примітка 1 Первинні документи Членів сім'ї Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
Перелік	Усього	у тому числі за кордоном		
Сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах	7 445 120	-	Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] Виписка по картковому рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] Виписка по картковому рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] Виписка [REDACTED] по рахунку клієнта № [REDACTED]	Показник Декларації завищено на 65 грн.

По рядку 51 Декларації «Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн)» зазначено суму 7445120 (сім мільйонів чотириста сорок п'ять тисяч сто двадцять гривень) Сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах, що належить членам родини декларанта станом на кінець 2012 року складала 7 445 055 грн. (сім мільйонів чотириста сорок п'ять тисяч п'ятдесят п'ять гривень), що підтверджується наступними виписками:

1. Виписка [REDACTED] по рахунку клієнта № [REDACTED], підтверджує залишок коштів в розмірі 281194,54 євро, що в перерахунку становить на 31.12.2012 року 2 981 646,3 грн.
2. Виписка [REDACTED] по рахунку клієнта № [REDACTED], підтверджує залишок коштів в розмірі 277 135,30 євро, що в перерахунку становить на 31.12.2012 року 2 938 604,15 грн.
3. Виписка [REDACTED] по картковому рахунку клієнта № [REDACTED], підтверджує залишок коштів в розмірі 98 399,60 євро, що в перерахунку становить на 31.12.2012 року – 1 043 380,16 грн.
4. Виписка по карткового рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 60 229,61 дол. США, що в перерахунку становить на 31.12.2012 року – 481 415,27 грн.

5. Виписка по карткового рахунку клієнта № [REDACTED], видана [REDACTED] на суму залишок коштів в розмірі 0,79 євро, що становить на 31.12.2012 року –8,32 грн.

Виходячи з проведеного розрахунку сума коштів на рахунках банку згідно дослідження становить 7 445 055 грн. (2 981 646,3 + 2 938 604,15 + 1 043 380,16 + 481 415,27 + 8,32). Відтак, показник Декларації коштів на рахунках банків по сім'ї Декларанта більший на 65 грн. за визначений при дослідженні (7445055 - 7445120). Вказана похибка у загальній сумі цього показника є незначною Тому, вбачається за можливе, нормативно та документально підтвердити цей показник.

Витяг з розділу VI Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2012 рік Декларації громадянина Калетніка Ігоря Григоровича.

Розділ VI. Відомості про фінансові зобов'язання				Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
А. Фінансові зобов'язання декларанта та інші його витрати (грн)					
№ п/п	Перелік фінансових зобов'язань	Усього	у тому числі за кордоном		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
56.	Утримання зазначеного у розділах III–V майна	17 095	-	Квитанції по оплаті комунальних послуг	-

По рядку 56 «Утримання майна зазначеного в розділах III–V майна, Декларації відображена сума становить 17095 грн. (сімнадцять тисяч дев'яносто п'ять грн.). Дана сума документально підтверджується наданими на Дослідження квитанціями по оплаті комунальних послуг (вартості електроенергії, водопостачання, тепlopостачання, газопостачання, відшкодування коштів за проживання у будинку).

ВИСНОВКИ по Декларації за 2012 рік:

Показники Декларації про майно, доходи, витрати та зобов'язання фінансового характеру Калетніка Ігоря Григоровича за 2012 рік документально та нормативно підтверджуються, за винятком несуттєвих відхилень, вказаних у тексті дослідження.

2013 рік

Витяг з Декларації* про майно, доходи, витрати і зобов'язання
фінансового характеру за 2013 рік
громадянина Калетніка Ігоря Григоровича

1. А. Одержані (нараховані) з усіх джерел в Україні (грн)						
1	Перелік доходів	Сума одержаного (нарахованого) доходу		Первинний документ Декларанта	Первинний документ членів родини	Примітка 1 (відхилення)
		декларанта	членів родини			
2	3	4	5	6	7	
5.	Загальна сума сукупного доходу, гривні, у т. ч.:	90 465 747	33 940 126			
6.	заробітна плата, інші виплати та винагороди, нараховані (виплачені) декларанту відповідно до умов трудового або цивільно-правового договору	273 660	-	Довідка про нараховану заробітну плату № [REDACTED] року видана Управлінням справами ВР	-	
9.	дивіденди, проценти	1 985 285	87 665	Довідка № [REDACTED] року, видана [REDACTED]	Довідка № [REDACTED] від [REDACTED] року, видана [REDACTED] Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED] Виписка по рахунку	Показник Декларації менший на 3 гривні.

					клієнта № [REDACTED]	
10.	матеріальна допомога	-	15 629	-	Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED] Виписка по рахунку клієнта № [REDACTED] видана [REDACTED]	
11.	дарунки, призи, виграші	68 811 401	30 430 040	Договір дарування грошей від [REDACTED] р. Договір дарування квартири від [REDACTED] року .	Договори дарування земельної ділянки від [REDACTED] року. Звіти про оцінку	
16.	дохід від відчуження рухомого та нерухомого майна	19 395 401	3 406 792	Договір купівлі-продажу квартири № [REDACTED] від [REDACTED] року на суму 19 395 401 грн.	Договори купівлі - продажу від [REDACTED] року Звіти про оцінку	

Експертом досліджено, що сума нарахованої заробітної плати Декларанта на посаді Народного депутата України вказана у рядку 6 Декларації, зазначена у представленій Довідці про доходи, яка по формі відповідає формі «Довідки про доходи», затвердженій Наказом Міністерства праці та соціальної політики України від 27.08. 2004 року N 192 , зареєстрованій в Міністерстві юстиції України 04.11. 2004 р. за N 1409/10008 «Про затвердження Довідки про доходи». У цій довідці прізвище, ім'я та по

батькові, ідентифікаційний номер та посада аналогічні, вказаним у Деклараціях за відповідні роки. Довідку підписано від імені посадових осіб організацій, що їх видали та засвідчені їх печаткою. Отже, ця Довідка є підтверджуючими документами щодо вказаних ній відомостей про доходи Декларанта. Суму отриманої Декларантом заробітної плати вказано в сумі 273660,0 грн., що відповідає показнику Декларації щодо виплаченої заробітної плати. Тобто, вказана у Декларації сума заробітної плати за 2013 рік документально та нормативно підтверджуються.

Сума нарахованих процентів Декларанта, яка відображена в Декларації по рядку 9. «Дивіденди, проценти», дорівнює 1 985 285 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят п'ять тисяч двісті вісімдесят п'ять гривень). В підтвердження цього показника на розгляд представлено Довідку хх [REDACTED] від [REDACTED] року вих. [REDACTED] видану Калетніку Ігорю Григоровичу про наявність у 2013 році в [REDACTED] відкритих рахунків на його ім'я. За інформацією цієї довідки загальна сума нарахованих відсотків по рахунках за 2013 рік у гривневому еквіваленті складала 1985284,72 грн. (один мільйон дев'ятсот вісімдесят п'ять тисяч двісті вісімдесят чотири грн.72 коп.) Досліджену Довідку складено на бланку банку, присвоєно номер вихідної інформації, підписано від імені посадової особи банку, засвідчено печаткою відділення банку, яким складено цю довідку, наявне прізвище та посада виконавця довідки та його телефон.

Виходячи з викладеного, вказаний у Декларації показник дивідендів та процентів Декларанта за 2013 рік у сумі 1985285,0 грн. документально та нормативно підтверджується.

Підтвердженням вказаного у Декларації показника виплачених та нарахованих членів сім'ї Декларанту дивідендів та процентів за 2013 рік є інформація Довідки [REDACTED] року вих. [REDACTED], виданої Калетнік [REDACTED] про наявність у 2013 році в [REDACTED] відкритих рахунків на її ім'я. За інформацією цієї довідки загальна сума нарахованих відсотків по рахунках за 2013 рік у гривневому еквіваленті складала 81424,51 грн. (вісімдесят одна тисяча чотириста двадцять чотири грн.51коп.) Досліджену Довідку складено на бланку банку, присвоєно номер вихідної інформації, підписано від імені посадової особи банку, засвідчено печаткою відділення банку, яким складено цю довідку, наявне прізвище та посада виконавця довідки та його телефон .,

Випискою [REDACTED] сформованою [REDACTED] року засвідченою підписом відповідальної особи та штампом банку підтверджується отримання дружиною Декларанта суми процентів у розмірі 6230 грн.

Випискою з рахунку [REDACTED] Калетнік [REDACTED], засвідченою підписом відповідальної особи та штампом банку

підтверджується отримання дружиною Декларанта суми процентів у розмірі 12,21 грн.

Загальна сума нарахованих процентів дружині Декларанта згідно представлених виписок становить 87668 грн.(81425 +6230 +12), що на 3 гривні перевищує вказаний у деклараціях показник 87665 грн. Отже, вказаний у Деклараціях показник менший 3 грн за розрахований під час дослідження. Виявлене при дослідженні відхилення є несуттєвим у загальній сумі доходів Декларанта та членів його сім'ї. А цей показник можна вважати документально та нормативно підтвердженим.

За даними рядку 10 Декларації «Матеріальна допомога», сума матеріальної допомоги, задекларована членами родини становить 15 629 грн. (п'ятнадцять тисяч шістсот двадцять дев'ять гривень). Щодо показника матеріальної допомоги, нарахованої дружині Декларанта, то дослідженням встановлено, що випискою [REDACTED] сформованою [REDACTED] року засвідченою підписом відповідальної особи та штампом банку підтверджується отримання дружиною Декларанта суми матеріальної допомоги в сумі 15629 грн.

Отже, вказана у Декларації за 2012 рік сума матеріальної допомоги, отриманої членами сім'ї Декларанта документально та нормативно підтверджується.

По рядку 11 «Дарунки, призи, виграші», вартість подарунків відображена Декларантом в Декларації становить 68 811401 грн. (шістдесят вісім мільйонів вісімсот одинадцять тисяч чотириста одна гривня).

Відповідно до Договору дарування грошових коштів (грошей) від [REDACTED] року, дарувальник, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як мати Декларанта, подарувала, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним Декларанта, прийняв грошові кошти у вигляді грошей в готівковій формі в сумі 49 416 000 (сорок дев'ять мільйонів чотириста шістнадцять тисяч). Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено приватним нотаріусом

Згідно п.1. ст.717. Цивільного Кодексу, за договором дарування одна сторона (дарувальник) передає або зобов'язується передати в майбутньому другій стороні (обдаровуваному) безоплатно майно (дарунок) у власність. Зміст розглянутого вище договору відповідає викладеним вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі.

Відповідно до умов представленого на розгляд Договору дарування квартири від [REDACTED] року дарувальник – Калетнік [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як батько Декларанта, подарував, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним Декларанта, прийняв в дар квартиру під номером [REDACTED] у будинку № [REDACTED], розташовану по [REDACTED] у м. Києві жилою площею 66,4 кв.

м, загальною площею 121,2 кв. м. Цей дар сторонами оцінено в сумі 19395401 грн. (дев'ятнадцять мільйонів триста дев'яносто п'ять тисяч чотири ста одну грн.) Вказана сума відповідає сумі, зазначеній у Звіті про оцінку майна [REDACTED]. Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено приватним нотаріусом. Зміст розглянутого вище договору відповідає викладеним вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексу.

Власність на вказану у Договорі дарування квартири від [REDACTED] року квартиру зареєстровано за декларантом від [REDACTED], згідно відомостей Інформаційної довідки з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна № [REDACTED]

Виходячи з викладеного, вартість отриманих Декларантом подарунків за вищерозглянутими договорами становить 68811401 грн. (19395401+49416000). Отже, вказаний у Декларації за 2013 рік показник вартості отриманих Декларантом дарунків, призів та вигравів документально та нормативно підтверджується.

Вартість подарунків членів родини відображена в рядку 11 Декларації в розмірі 30 430 040,0 грн. (тридцять мільйонів чотириста тридцять тисяч сорок гривень). На розгляд представлено Договори дарування Калетнік [REDACTED]

Згідно Договору дарування земельної ділянки від [REDACTED] року дарувальник – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як батько дружини Декларанта, подарував, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар земельну ділянку площею 0,1000 га, розташовану у Київській області, [REDACTED]

За проведеною оцінкою [REDACTED] грошова оцінка цієї ділянки від 13.03.2013 року становить 877745 (вісімсот сімдесят сім тисяч сімсот сорок п'ять) грн., що зазначено у Висновку про вартість майна від [REDACTED] року [REDACTED]

Зміст розглянутого вище договору відповідає викладеним вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексу. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Відповідно до п.1 ст.15 Закону України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» від 01.07. 2004 року N 1952-IV (із змінами і доповненнями) (далі по тексту – Закон Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень»), який визначає правові, економічні, організаційні засади проведення державної реєстрації речових та інших прав, які підлягають реєстрації за цим Законом, та їх обтяжень і спрямований на

забезпечення визнання та захисту державою цих прав, створення умов для функціонування ринку нерухомого майна, Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності свідчить про зареєстровані права або їх обтяження.

Відтак, за цим договором дружиною Декларанта прийнято у власність отриману в дар від батька земельну ділянку вартістю 877 745 грн.

Згідно Договору дарування земельної ділянки від [REDACTED] року дарувальник – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як батько дружини Декларанта, подарував, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар земельну ділянку площею 0,2500 га, розташовану у Київській області, [REDACTED]

[REDACTED]. За проведеною оцінкою [REDACTED] грошова оцінка цієї ділянки від [REDACTED] року становить 1506570 (один мільйон п'ятсот шість тисяч п'ятсот сімдесят) грн. Зміст розглянутого вище договору відповідає вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Отже, за розглянутим договором дружиною Декларанта прийнято у власність отриману в дар від батька земельну ділянку вартістю 1 506570 грн.

Згідно Договору дарування земельної ділянки від 23.03.2013 року дарувальник – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як батько дружини Декларанта, подарував, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар земельну ділянку площею 1,2000 га, розташовану у Київській області, [REDACTED]

[REDACTED] Цей дар сторонами оцінено в сумі 8807345 (вісім мільйонів вісімсот сім тисяч триста сорок п'ять) грн., що зазначено у Висновку про вартість майна від 13.03.2013 року [REDACTED]

Зміст розглянутого вище договору відповідає вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Отже, за розглянутим договором дружиною Декларанта прийнято у власність отриману в дар від батька земельну ділянку вартістю 8807345 грн.

Згідно Договору дарування будинку дарувальник від [REDACTED] року – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код

якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як батько дружини Декларанта, подарував, а обдарований, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якого відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар будинок під [REDACTED], розташований у Київській області [REDACTED] загальною площею 1040,5 кв. м, житловою площею 315,5 кв. м. Будинок розташований на земельній ділянці загальною площею 1,2000 га під кадастровим номером [REDACTED]. За проведеною оцінкою [REDACTED] грошова оцінка цієї ділянки від [REDACTED] року становить 17 545 780 (сімнадцять мільйонів п'ятсот сорок п'ять тисяч сімсот вісімдесят.) грн. Зміст розглянутого вище договору відповідає вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Отже, за розглянутим договором дружиною Декларанта прийнято у власність отриману в дар від батька будинок вартістю 17545780 грн.

Згідно Договору дарування земельної ділянки дарувальник від [REDACTED] року – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як мати дружини Декларанта, подарувала, а обдаровувана, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар земельну ділянку площею 0,1200 га, розташовану у [REDACTED] Вінницької області, [REDACTED]

Відповідно до Висновку про вартість земельної ділянки Вінницької торгівельно-промислової палати оціночна вартість земельної ділянки становить 27472 (двадцять сім тисяч чотириста сімдесят дві) грн. Зміст розглянутого вище договору відповідає вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є Витяг з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Отже, за розглянутим договором дружиною Декларанта прийнято у власність отриману в дар від батька будинок вартістю 17545780 грн.

Згідно Договору дарування житлового будинку від [REDACTED] року дарувальник – [REDACTED], реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним особи, вказаної у Свідоцтві про народження, як мати дружини Декларанта, подарувала, а обдаровувана, реквізити паспорту та ідентифікаційний код якої відповідає даним дружини Декларанта, прийняла в дар житловий будинок з господарськими будівлями, розташовану у [REDACTED] Вінницької області, [REDACTED] загальною площею 226,20 кв. м під земельною ділянкою площею 0,1200 га під кадастровим номером [REDACTED]. Відповідно до

Висновку про вартість земельної ділянки Вінницької торгівельно-промислової палати оціночна вартість житлового будинку за вказаною адресою становить 1665128 (один мільйон шістсот шістдесят п'ять тисяч сто двадцять вісім) грн. Зміст розглянутого вище договору відповідає вимогам до договору дарування у Цивільному Кодексі. Договір засвідчено особистими підписами обох сторін та посвідчено нотаріально.

Підтвердженням переходу прав власності за вищерозглянутим договором є дані Інформаційної довідки з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна № [REDACTED]

Загальна сума отриманих в дар за вищерозглянутими договорами будинків та земельних ділянок становить 30430040 грн. (1 665128+27472 + 17 545780+1 506570 + 877745 +8807345), що дорівнює вказаному у Декларації показнику. Виходячи з викладеного, показник вартості отриманих членами сім'ї Декларанту дарунків, призів та виграшів за 2013 рік у сумі 30430040 грн. документально та нормативно підтверджується.

По рядку 16 Декларації за 2013 рік зазначено суму доходів, від відчуження нерухомого майна. Відображена Декларантом сума становить 19 395 401 грн.

За умовами представленого на розгляд Договору купівлі-продажу квартири, укладеного між особою, реквізити паспорту та ідентифікаційний код тотожні реквізитам паспорту та ідентифікаційному коду Декларанта , як продавцем, та фізичною особою [REDACTED], як покупцем, Декларантом продано та передано у власність квартиру під номером [REDACTED], розташовану по [REDACTED] у м. Києві жилою площею 66,4 кв. м, загальною площею 121,2 кв. м. Продаж квартири вчинено за 19395401 (дев'ятнадцять мільйонів триста дев'яносто п'ять тисяч чотириста одну) грн., що є еквівалентом 1874513 (один мільйон вісімсот сімдесят чотири п'ятсот тринадцять) євро 24 євроцентів за офіційним курсом НБУ на момент підписання договору.

Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено нотаріусом. Умови цього договору відповідають вимогам дод договорів купівлі –продажу Цивільного Кодексу. Отже, його умови підлягають виконанню.

Оцінка вказаного у розглянутому Договорі об'єкта нерухомості, згідно представленого на дослідження Звіту про оцінку майна [REDACTED], станом на [REDACTED] року складає 19395401 грн. Перехід права власності за цим договором документально підтверджується Витягом з Державного реєстру прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності № [REDACTED]. Отже, за розглянутим договором вказаний у ньому об'єкт нерухомості реалізовано (відчужено) Декларантом за 19395401 грн.

Таким чином, показник доходу від відчуження рухомого та нерухомого майна Декларанту за 2013 рік у сумі 19395401 грн. документально та нормативно підтверджується.

По рядку 16 Декларації за 2013 рік зазначено суму доходів, (членів родини у сумі 3 406 792 грн. (три мільйони чотириста шість тисяч сімсот дев'яносто дві гривні). В підтвердження цієї суми на розгляд представлено Договір купівлі-продажу.

За умовами представленого на дослідження Договору купівлі-продажу житлового будинку від 21.06 2013 року укладеного між особою, реквізити паспорту та ідентифікаційний код тотожні реквізітам паспорту та ідентифікаційному коду дружини Декларанта, як продавцем, та фізичною особою [REDACTED], як покупцем, дружиною Декларанта продано, а покупцем куплено житловий будинок з господарськими будівлями, розташований на земельній ділянці площею 0,1200 га у [REDACTED] Вінницької області, [REDACTED] під кадастровим номером [REDACTED]. За домовленістю сторін продаж вчинено за 3206792 (три мільйони двісті шість тисяч сімсот дев'яносто дві) грн. викладені у цьому договорі умови відповідають умовам договорів купівлі – продажу у Цивільному Кодексі.

Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено нотаріусом. Умови цього договору відповідають вимогам дод договорів купівлі –продажу Цивільного Кодексу. Отже, його умови підлягають виконанню.

За інформацією Висновку про вартість майна приватного підприємця [REDACTED] загальна вартість вказаного у вищерозглянутому договорі житлового будинку становить 3206792 грн., що як продажна ціна вказано у досліджуваному договорі. Вказана у висновку ціна еквівалентна 401200 дол. США або 300817 євро.

Дружина Декларанта вказана як власник цього будинку у Інформаційної довідки з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна № [REDACTED]

За умовами представленого на дослідження Договору купівлі-продажу земельної ділянки від [REDACTED] року укладеного між особою, реквізити паспорту та ідентифікаційний код тотожні реквізітам паспорту та ідентифікаційному коду дружини Декларанта, як продавцем, та фізичною особою [REDACTED], як покупцем, дружиною Декларанта продано, а покупцем куплено земельну ділянку площею 0,1200 га у [REDACTED] Вінницької області, [REDACTED] під кадастровим номером [REDACTED]. За домовленістю сторін продаж вчинено за 200000 (двісті тисяч) грн. викладені у цьому договорі умови відповідають умовам договорів купівлі – продажу у Цивільному Кодексі. Договір підписано від імені обох сторін та посвідчено нотаріусом. Вартість об'єкту купівлі-продажу підтверджується Звітом про експертну грошову оцінку земельної ділянки Вінницької торгово-промислової палати.

Загальна сума , отриманого дружиною Декларанта доходу від відчуження рухомого та нерухомого майна дружиною Декларанту за 2013 рік становить 3406792 грн (3206792+200000), що відповідає показнику Декларації за 2013 рік Відтак, показник доходу від відчуження рухомого та нерухомого майна членами сім'ї Декларанта за 2013 рік у сумі 3406792 грн. документально та нормативно підтверджується.

Витяг з Розділу III Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2013 рік, громадянина Калетніка Ігоря Григоровича

А. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування декларанта, та витрати декларанта на придбання такого майна або на користування ним							
	Перелік об'єктів	Місцезнаходження об'єкта (країна, адреса)	Загальна площа (кв. м)	Сума витрат (грн) на		Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
				придбання у власність	оренди чи на інше право користування		
1	2	3	4	5	6	7	8
28.	Інше нерухоме майно	м. Київ, [REDACTED], право користування	184,3			Договір тимчасового користування будинком № [REDACTED]	-
Б. Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування членів сім'ї декларанта							
	Перелік об'єктів	Місцезнаходження об'єкта (країна, адреса)	Загальна площа (кв. м)	Примітка 1 Первинні документи Декларанта		Примітка 2 (відхилення)	
1	2	3	4	5		6	
29.	Земельні ділянки	Київська область, [REDACTED]	15 500,0	Договори дарування земельної ділянки від [REDACTED] року на загальну площу 1,55 га, що становить 1550 м2		-	

30.	Житлові будинки	Київська область, [REDACTED]	1040,5	Договір дарування від [REDACTED] року.	-
-----	-----------------	---------------------------------	--------	--	---

Експертом досліджено, що в **Рядку 28 Декларації розділу А «Інше нерухоме майно»**, зазначено житловий будинок, загальною площею 184,3 м², розташований за адресою м. Київ, [REDACTED], який належить Декларанту на підставі Договору користування майном № [REDACTED] року, укладеним [REDACTED]

Як підтвердження показник «Інше нерухоме майно», що перебуває у власності, оренді та іншому праві користування у Декларації за 2013 рік зазначено площа 184,3 кв. м., як Декларантом, так і членами його сім'ї На розгляд представлено Договір тимчасового користування будинком № [REDACTED] від [REDACTED] року, укладений Калетніком Ігорем Григоровичем, як наймачем [REDACTED]. За умовами представленого договору наймодавець передає наймачеві у тимчасове користування на певний строк будинок, а наймач приймає цей будинок у користування та відшкодовує витрати по утриманню будинка наймодавцеві. Предметом цього договору є будинок [REDACTED] загальною площею 184,3 кв. м з п'яти кімнат, за адресою – м. Київ, [REDACTED] Будинок належить наймодавцеві на праві приватної власності. Будинок не належить до житлового фонду і користування їм не являється проживанням. Будинок передається наймачеві у користування в момент підписання цього договору

Розглянутий договір підписано від імені наймача та від імені посадової особи наймодавця, засвідчено печаткою [REDACTED] [REDACTED] Отже, вказаний у договорі будинок передано у користування Декларанту та членам його сім'ї

Виходячи з викладеного, зазначена у Деклараціях за 2011, 2012 та 2013 роки загальною площею 184,3 кв. м «Іншого нерухомого майна», що перебуває у власності, оренді та іншому праві користування по Декларанту та членам його сім'ї документально та нормативно підтверджується.

По рядку 29 розділу Б «Майно, що перебуває у власності, в оренді чи на іншому праві користування членів сім'ї декларанта» зазначено земельну ділянку, площею 15 500,0 кв. м. (п'ятнадцять тисяч п'ятсот метрів квадратних).

Відповідно вищерозглянутих Договору дарування земельної ділянки від [REDACTED] року дружині Декларанта подаровано земельну ділянку площею 1,2 га, **Договору дарування** земельної ділянки від [REDACTED] року дружині Декларанта подаровано земельну ділянку площею 0,1 га, **Договору дарування** земельної ділянки від [REDACTED] року дружині Декларанта

подаровано земельну ділянку площею 0,25 га, загальна площа земельних ділянок, розташованих за вищевказаною адресою становить 15 500,0 кв.м. (12000+2500+1000). Отже, вказана у Декларації площа земельної ділянки, що належить сім'ї Декларанта документально та нормативно підтверджується.

Всі ділянки вказані ділянки розташовано за адресою: Київська область, [REDACTED]. Всі розглянуті договори посвідчено нотаріусом. Перехід права власності зафіксовано у Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно, Реєстрі прав власності на нерухоме майно, Державному реєстрі Іпотек, Єдиному реєстрі заборон відчуження об'єктів нерухомого майна .

По рядку 30 розділу Б Декларації вказано показник площі житлових будинків сім'ї Декларанта. Відповідно до вищевказаного Договору дарування від [REDACTED] року, посвідченого нотаріусом житловий будинок, розташований за адресою Київська область, [REDACTED] загальною площею 1040,5 кв. м. як дар було передано дружині Декларанта у власність. Це зафіксовано у Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно, Реєстрі прав власності на нерухоме майно, Державному реєстрі Іпотек, Єдиному реєстрі заборон відчуження об'єктів нерухомого майна.

Тобто, показник Декларації площа житлового будинку, що знаходиться у власності дружини Декларанта у розмірі 1040,5 кв. м., документально та нормативно підтверджується.

Витяг з розділу V Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2013 рік, громадянина Калетніка Ігоря Григоровича

А. Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності декларанта, та витрати декларанта на придбання таких активів (грн)				Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
Код рядка	Перелік	Усього	у тому числі за кордоном		
1	2	3	4	5	6
45.	Сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах, у т. ч.:	68 395 802 [REDACTED]	-	Довідка № [REDACTED] року, видана [REDACTED]	-

46.	вкладених у звітному році	68 395 802			
Б. Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн)					
	Перелік	Усього	у тому числі за кордоном		
51.	Сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах	11 749 999 [REDACTED] 6 383 [REDACTED]	-	Довідка № [REDACTED] від [REDACTED] року, видана [REDACTED]	-
53.	Розмір внесків до статутного (складеного) капіталу товариства, підприємства, організації	[REDACTED] 990 000 грн.; [REDACTED] 1 000 000 грн.; [REDACTED] 4 992 600 грн.		Договір купівлі-продажу частки в статутному капіталі [REDACTED] року. [REDACTED] - згідно Рішення засновника № [REDACTED] року, завіреного нотаріально, передано права та обов'язки засновника від [REDACTED] [REDACTED] Протокол № [REDACTED] Загальних зборів від [REDACTED] року, щодо включення Калетнік [REDACTED] до складу учасників ([REDACTED]%) з часткою в розмірі 4 992 600 грн.	

По рядках 45, 46 Декларації, вказано, що сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах Декларанта за 2013 рік становить 68 395 802 грн. (шістдесят вісім мільйонів триста дев'яносто п'ять тисяч вісімсот дві гривні)

За інформацією Довідки [REDACTED] року, підписаною від імені посадової особи банку та засвідченою її печаткою загальна сума нарахованих відсотків по рахунках Калетніка Ігоря Григоровича у гривневому еквіваленті складає 1985285 грн. Відтак, вказана у Декларації сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах Декларанта за 2013 рік документально підтверджується.

По рядку 51 «Вклади у банках, цінні папери та інші активи, що перебувають у власності членів сім'ї декларанта (грн)» вказано, що сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах, що належить членам родини декларанта станом на кінець 2013 року складала 11 749 999 грн. (одиннадцять мільйонів сімсот сорок дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять гривень).

За інформацією Довідки [REDACTED] року, підписаною від імені посадової особи банку та засвідченою її печаткою, загальна сума нарахованих відсотків по рахунках Калетнік Антоніни Андріївни у гривневому еквіваленті складає 11749999 грн.

Відтак, вказана у Декларації сума коштів на рахунках у банках та інших фінансових установах сім'ї Декларанта за 2013 рік документально підтверджується.

По рядку 53 Декларації зазначено, що розмір внесків до статутного (складеного) капіталу товариства, підприємства, організації членів сім'ї декларанта становить 6 982 600 грн. (шість мільйонів дев'ятсот вісімдесят дві тисячі шістсот гривень)

В підтвердження цієї суми на розгляд представлено:

1. Договір купівлі-продажу частки в статутному капіталі [REDACTED], укладений між [REDACTED] (сторона 1) та Калетнік [REDACTED] (Сторона 2). Придбання частки в статутному капіталі Товариства, що є юридичною особою відповідно до законодавства України (податковий номер [REDACTED]), в повному обсязі, розмір якої дорівнює [REDACTED]% Статутного капіталу 990 000 (дев'ятсот дев'яносто тисяч гривень).
2. Рішення засновника № [REDACTED] від [REDACTED], завіреного нотаріально, щодо передачі прав та обов'язків засновника від [REDACTED] до Калетнік [REDACTED] на суму 1000 000 (один мільйон) грн.
3. Належним чином оформленого Протоколу № [REDACTED] Загальних зборів від [REDACTED], щодо включення Калетнік [REDACTED] до складу учасників з часткою [REDACTED]% в розмірі 4 992 600 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч шістсот) грн.

Підсумок вказаних у цих документах внесків у статутні капітали суб'єктів господарювання Калетнік [REDACTED] становить 6 982 600 грн. (990 000+1000 000+4 992 600). Виходячи з викладеного, показник розміру внесків до статутного (складеного) капіталу товариства сім'ї Декларанта у 2013 році документально та нормативно підтверджується.

Витяг з розділу VI Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2013 рік Декларації, громадянина Калетніка Ігоря Григоровича.

Розділ VI. Відомості про фінансові зобов'язання					
А. Фінансові зобов'язання декларанта та інші його витрати (грн)				Примітка 1 Первинні документи Декларанта	Примітка 2 (відхилення)
1	2	3	4	5	6
	Перелік фінансових зобов'язань	Усього	у тому числі за кордоном		
56.	Утримання зазначеного у розділах III-V майна	25 759	-	Довідка № [REDACTED]	-
Б. Фінансові зобов'язання членів сім'ї декларанта (грн)					
	Перелік фінансових зобов'язань	Усього	у тому числі за кордоном		
62.	Утримання зазначеного у розділах III-V майна	192 366	-	Рахунки на сплату комунальних платежів	

Сума, зазначена в рядку 56 Декларації, «На утримання зазначеного у розділах III –V майна», сплачена Декларантом становить 25759 грн (двадцять п'ять тисяч сімсот п'ятдесят дев'ять гривень). Сума, зазначена в рядку 62 Декларації, на утримання зазначеного у розділах III –V майна членами сім'ї вказана у розмірі 192 366 грн (сто дев'яносто дві тисячі триста шістьдесят шість гривень).

Ці суми в повному обсязі підтверджуються представленими на розгляд Довідкою № [REDACTED] щодо сплати Калетніком Ігорем Григоровичем сплачено [REDACTED] за проживання 21775 грн., за

електроенергію 338 грн., разом 22113 грн. (21775+338) та наданими на Дослідження квитанціями по оплаті комунальних послуг (вартості електроенергії, водопостачання, тепlopостачання, газопостачання, відшкодування коштів за проживання у будинку

ВИСНОВКИ по Декларації за 2013 рік:

Показники Декларації про майно, доходи, витрати та зобов'язання фінансового характеру Калетніка Ігоря Григоровича за 2013 рік документально та нормативно підтверджуються, за винятком несуттєвих відхилень, вказаних у тексті дослідження.

ВИСНОВКИ

Показники Декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2011 - 2013 рр. Калетніка Ігоря Григоровича документально та нормативно підтверджуються за виключенням несуттєвих відхилень (див. текст Висновку)

Експерт, доктор економічних наук

В.П. Бондар

Заступник Генерального директора

М.І. Тимофєєв

Примітки: отримані на дослідження документи в одній папці без нумерації сторінок повертаються.

