



## ГОЛОВА ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

---

11/10-755

17.03.2017

Виконуючому обов'язки голови  
Державної фіскальної служби  
України

**ПРОДАНУ М.В.**

Шановний Мирославе Васильовичу!

Надсилаємо адресований Вам депутатський запит народного депутата України Острікової Т. Г., оголошений на засіданні Верховної Ради України 17 березня 2017 року, для розгляду і надання відповіді автору запиту і Верховній Раді України у встановлений чинним законодавством 15-денний термін.

**Додаток:** депутатський запит на 8 арк. у 1 прим.

З повагою

**А. ПАРУБІЙ**



## НАРОДНИЙ ДЕПУТАТ УКРАЇНИ

01008, м. Київ, вул. Грушевського, 5, тел. (044) 255 29 33

№ 146/ 36

15.03.2017 р.

**В.о. Голови Державної фіскальної  
служби України  
Продану М.В.**

04655, м. Київ-53, Львівська пл., 8

### ДЕПУТАТСЬКИЙ ЗАПИТ

*Щодо надання інформації про речі і цінності  
вилучені органами податкової міліції в ході обшуків*

**Шановний Мирославе Васильовичу!**

З відкритих джерел інформації: повідомлення медіа, сторінки заступника голови ДФС по координації податкової міліції Білана С.В. в соціальній мережі «Фейсбук» вбачається, що співробітниками податкової міліції в ході проведених обшуків протягом 2016-2017 років вилучались гроші, речі, цінності, техніка тощо. Подальша доля таких вилучених предметів невідома.

Зокрема згідно з інформацією Інтернет видання Цензор.нет

«13.02.17 11:51

[http://censor.net.ua/photo\\_news/427670/nalogoviki\\_v\\_kieve\\_presekli\\_internettorgovlyu\\_ne\\_zakonno\\_vvezennymi\\_v\\_stranu\\_tovarami\\_fotoreportaj](http://censor.net.ua/photo_news/427670/nalogoviki_v_kieve_presekli_internettorgovlyu_ne_zakonno_vvezennymi_v_stranu_tovarami_fotoreportaj)

Налоговики в Києве пресли интернет-торговлю незаконно ввезенними в страну товарами.

В Києве сотрудники налоговой милиции пресли торговлю через Интернет незаконно ввезенными в страну товарами. Об этом сообщает Цензор.НЕТ со ссылкой на пресс-службу Государственной фискальной службы. В ходе операции "Рубеж-2017" и расследования уголовного производства, открытого по ч. 2 ст. 212 (уклонение от уплаты налогов, сборов (обязательных платежей) УК, было установлено, что двое физлиц - предпринимателей через интернет-магазин осуществляют продажу товаров иностранного производства, которые были ввезены в Украину вне таможенного контроля.

В результате проведенного в складском помещении интернет-магазина осмотра были обнаружены и изъяты более 1,6 тысячи бутылок иностранных вин, ликера и вермута, без марок акцизного налога, а также кофе, соусы, паста, крупы, консервированная рыба, велосипеды, скейтборды, ролики, обувь и другие товары. В настоящее время на изъятые товары, общей стоимостью около 3,6 миллиона гривен, наложен арест. Расследование уголовного производства продолжается.»

Згідно з інформація з сторінки Білана Сергія в соцмережі FaceBook (<https://www.facebook.com/profile.php?id=100009566149699&fref=ts>)

#### **«Сергій Білан**

28 лютого 2017

Оперативними підрозділами податкової міліції цього року ліквідовано 14 конвертаційних центрів.

Обсяг проконвертованих коштів складає понад 2,8 млрд. гривень. До вказаних конвертаційних центрів входило 140 транзитно – конвертаційних підприємств. Загальна сума грошей готівкою або у безготівковому вигляді, на які накладено арешт 13,6 млн. гривень. Особам, що входили до складу конвертаційних центрів оголошено 6 підозр. За результатами проведених заходів до бюджету стягнуто 95,2 млн. гривень.

#### **Сергій Білан**

27 лютого

У Вінниці співробітники податкової міліції спільно з Національною поліцією вилучили несертифіковану і незаконно ввезену в країну техніку Apple більш ніж на мільйон гривень.

В ході операції "Рубіж-2017" і розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 2 ст. 229 (незаконне використання знака для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару) КК, було встановлено, що в обласному центрі за трьома адресами, по якому розташовані магазини однієї з торгових мереж, здійснюється реалізація несертифікованої техніки Apple, яка була ввезена в країну поза митним контролем. В результаті проведених трьох обшуків було виявлено та вилучено майже 100 одиниць техніки, включаючи смартфони, планшети і ноутбуки, вартістю понад 1,15 мільйона гривень. Наразі вилучене передано на відповідальне зберігання. Розслідування кримінального провадження триває.

#### **Сергій Білан**

25 лютого

У Києві співробітники податкової міліції припинили спробу незаконного імпорту партії котлів і водонагрівачів вартістю майже 8 мільйонів гривень. В ході операції «Акциз-2017» було встановлено, що на Київську митницю подана попередня декларація про імпорт котлів і газових водонагрівачів з Туреччини по непрямому контракту з компанією - нерезидентом з Великобританії. Одержувачем імпортованих товарів значилося підприємство, яке займається оптовою торгівлею продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. Під час допиту засновника і директора компанії було встановлено, що він не має відношення до реєстрації та зовнішньоекономічної діяльності зазначеного підприємства. За даним фактом було відкрито кримінальне провадження за ч.

1 ст. 205 - 1 (підробка документів, які подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи та фізичних осіб - підприємців) КК. В результаті проведеного обшуку автомобіля DAF, який прибув на митний пункт для митного оформлення, було виявлено та вилучено 497 котлів, водонагрівачів і комплектуючих до них на загальну суму 7,9 мільйона гривень. Наразі вилучене передано на відповідальне зберігання. Розслідування кримінального провадження триває.

### **Сергій Білан**

18 лютого

У Запорізькій області співробітники податкової міліції спільно з працівниками СБУ та прокуратурою ліквідували центр конвертації, який діяв на території Запорізької області та м. Києва. В рамках розслідування кримінального провадження за ч. 3 ст. 212 та ч. 1 ст. 205 КК України встановлено групу зловмисників, які зареєстрували на підставних осіб низку підприємств, та використовуючи їх реквізити надавали підприємствам реального сектору економіки послуги з переведення безготівкових коштів в готівку, безпідставного формування податкового кредиту з ПДВ та подальшої легалізації грошових коштів. За свої послуги зловмисники брали винагороду в 12-14%. Загальний обіг конвертцентру склав майже 260 млн. грн. За результатами проведених в Києві та Запоріжжі обшуків було вилучено 650 тис. грн., 107 печаток фіктивних підприємств, комп'ютерну техніку. Окрім того, накладено арешт на банківські рахунки підконтрольних зловмисникам підприємств, на яких заблоковані більше 1 млн. грн. Тривають слідчі дії.

### **Сергій Білан**

16 лютого

Співробітники податкової міліції ГУ ДФС у Київській області спільно із працівниками ГУ ДФС у м. Києві ліквідували конвертцентр з обігом понад 200 млн. грн., який «обслуговував» підприємства м. Києва, Київської та інших областей України. В рамках розслідування кримінального провадження за ч. 3 ст. 28, ч.2 ст. 205, ч.3 ст. 209, ч. 3 ст. 28, ч.3 ст. 212, ч.4 ст. 190, ч.3 ст. 28 ст. 205 КК України встановлено групу осіб, які починаючи з 2015 року через підконтрольні їм транзитно-конвертаційні та фіктивні підприємства надавали підприємствам реального сектору економіки послуги з формування незаконного податкового кредиту та незаконного переведення безготівкових коштів у готівку. Свої послуги зловмисники оцінювали у 10-12%. Обіг конвертцентру склав понад 200 млн. грн., у т.ч. сума сформованого ризикового податкового кредиту з ПДВ – 33,4 млн. грн. Проведено 19 санкціонованих обшуків в офісних приміщеннях конвертаційного центру, в банку, автомобілях та за місцями проживання фігурантів, де вилучено 38,9 тис. доларів США, 111 тис. гривень готівкою, 9 одиниць комп'ютерної техніки, 30 печаток підприємств, 45 банківських карток, 20 мобільних телефонів, документацію, що підтверджує їх протиправну діяльність та чорнові записи. Накладено арешт на 50 банківських розрахункових рахунків фіктивних підприємств, відкритих в 3 банках. Тривають слідчі дії.

### **Сергій Білан**

11 лютого

Ліквідували ще один конвертаційний центр. У Черкаській області. Встановлена група осіб, які надавали компаніям Черкаської, Дніпропетровської та Київської областей послуги з формування незаконного податкового кредиту та переведення безготівкових коштів у готівку. В результаті проведених обшуків було виявлено та вилучено понад 300 тисяч гривень, 35 печаток підприємств, комп'ютерну техніку, первинні фінансово-господарські документи і чорнові записи. Слідчі дії тривають.

### **Сергій Білан**

8 лютого

Співробітники податкової міліції ГУ ДФС у Київській області викрили директора одного із торгових підприємств, який ухилився від сплати податків. В рамках проведення операції «Рубіж-2017» та розслідування кримінального провадження за ч. 3 ст. 212 КК України встановлено, що фігурант під час оформлення фінансово-господарських взаємовідносин з низкою підприємств ухилився від сплати майже 3,4 млн. грн. ПДВ. На підставі ухвал суду в офісних, виробничих та складських приміщеннях фігуранта проведено обшук, за результатами якого вилучено дрелі, перфаратори та болгарки загальною орієнтовною вартістю близько 2,7 млн. грн. При цьому встановлено, що документи, які підтверджують право власності та походження на ці товари відсутні, що свідчить про їх незаконне переміщення на територію України. Вилучені ТМЦ передано на відповідальне зберігання. Тривають слідчі дії.

### **Сергій Білан**

4 лютого

Співробітники податкової міліції Офісу великих платників не допустили ввезення на територію України понад 18,5 тони товарів за допомогою фіктивного підприємства за заниженими цінами. В результаті проведеного на Київській міській митниці обшуку вони були виявлені. Як показала перевірка, фактична вартість ввезених товарів становить 2,2 мільйона гривень. Розслідування кримінального провадження триває.

### **Сергій Білан**

3 лютого

У Волинській області співробітники податкової міліції Офісу великих платників спільно з прокуратурою викрили схему незаконного ввезення та реалізації садової техніки та техніки для дому. В ході розслідування кримінального провадження, відкритого за низкою статей Кримінального кодексу, було встановлено, що громадянин України, зареєстрований як фізособа - підприємець, за допомогою місцевих жителів, здійснював у Польщі закупівлю зазначених товарів. Декілька разів на місяць техніка перевозилася через польсько - український кордон нібито для особистого користування, при цьому на польському кордоні покупцям повертався сплачений ПДВ, а також вони не платили ПДВ при розмитненні товару на українській митниці. Після перетину кордону техніка доставлялася на склад. Незаконно ввезені товари продавалися через магазин, розташований в Луцьку, і через мережу Інтернет. В результаті проведеного ряду обшуків було виявлено та вилучено 70 тисяч гривень готівкою, первинні документи, чорнові записи, накладні, а також електромонтажні інструменти та інструменти для садівництва на загальну суму понад п'ять мільйонів гривень. Розслідування кримінального провадження триває.



## **Сергій Білан**

31 січня

Меблі відомих італійських марок були ввезені на територію України за заниженою митною вартістю та з приховуванням від митного контролю. Співробітниками податкової міліції ГУ ДФС у м. Києві в рамках проведення операції «Рубіж-2017» та розслідування кримінального провадження за ч. 3 ст. 212 КК України встановлено службових осіб компанії, що займається неспеціалізованою оптовою торгівлею, які протягом 2016-2017 р.р. здійснили імпорт товарів широкого асортименту з Італії та Польщі (меблі, верстати для обробки металу, ґрунтовки, освітлювальні прилади, вироби санітарно-технічного призначення, посуд кухонний, та ін.) на територію України за заниженими цінами. У подальшому фігуранти документально оформляли безтоварні псевдогосподарські операції щодо реалізації товарів в адресу низки суб'єктів господарювання з ознаками фіктивності та транзитності, які здійснюють незаконне переведення безготівкових коштів в готівку, минаючи при цьому систему оподаткування та органи фінансового контролю. На підставі ухвал суду проведено 2 обшуки в офісному та складському приміщеннях фігуранта провадження, де вилучено меблі для житлових кімнат, меблі для сидіння, меблі кухонні, меблі дерев'яні виробництва відомих італійських торговельних марок на загальну суму 648,2 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 17,6 млн. гривень. Тривають слідчі дії.

## **Сергій Білан**

27 січня

У Запоріжжі співробітники податкової міліції припинили торгівлю незаконно ввезеною в країну технікою компанії Apple. Встановлено, фізособа-підприємець здійснював реалізацію зазначеної техніки в декількох торгових точках, розташованих на території обласного центру. Продукція компанії Apple ввозилася в країну з порушеннями вимог податкового і митного законодавства, без оформлення відповідних документів та сплати податків. В результаті проведених в трьох магазинах обшуків було виявлено та вилучено 279 одиниць техніки Apple і аксесуарів вартістю близько 1,2 мільйона гривень. Розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 1 ст. 212 (ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) КК, триває.

## **Сергій Білан**

14 січня

Спільно з працівниками Служби безпеки України та прокуратури Донецької області ліквідували міжрегіональний конвертаційний центр. До складу виявленої злочинної групи входили троє осіб, які організували реєстрацію на підставних осіб 15 фіктивних підприємств. Зазначений конвертцентр надавав підприємствам реального сектора економіки, зареєстрованим в Дніпропетровській, Запорізькій, Донецькій, Луганській, Харківській та Київській областях послуги в ухиленні від сплати податків і переведення безготівкових коштів у готівку. Загальний обсяг проконвертованих грошових коштів склав 330 мільйонів гривень. В результаті проведених в офісних приміщеннях і за місцями проживання організаторів незаконної діяльності обшуків було виявлено та вилучено готівкові кошти у сумі мільйон гривень, печатки 13 підприємств, документи бухгалтерського та податкового обліку, банківські картки, за допомогою яких

безготівкові гроші конвертувалися в готівку, і інші докази протиправної діяльності. Слідчі дії тривають.

**Сергій Білан**

27 грудня 2016 р.

У Харкові співробітники податкової міліції викрили керівників інтернет-магазину, які продавали незаконно ввезену в Україну комп'ютерну техніку та ухилялися від сплати податків.

В ході розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 3 ст. 212 (ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) КК, були встановлені підприємці, які використовували в діяльності підконтрольного Інтернет - магазину схему з ухилення від сплати податків, шляхом приховування фактичних обсягів продажу товарів. Оплата за товари, які купувалися, здійснювалася як за готівку, так і безготівково за допомогою кредитних карток. Організатор незаконної схеми замовляв товар в країнах Азії, після чого домовлявся з транспортними компаніями про його доставку в Україну поза митним контролем. Наразі встановлюються особи задіяні в зазначеній діяльності. Окрім того, встановлено, що організатор схеми використовував реквізити підприємств, які здійснюють заміну товарних позицій. Всього протягом року зловмисники продали майже 10 тисяч одиниць техніки. Сума завданих бюджету збитків оцінюється в 3,6 мільйона гривень. В результаті проведеного в Харкові ряду обшуків було виявлено та вилучено 87 одиниць комп'ютерної та мобільної техніки загальною вартістю майже 1,9 мільйона гривень, понад 75,5 тисячі гривень готівкових коштів в іноземній і національній валюті, чорнові записи, банківські картки, документи підприємств. Наразі слідчі дії тривають.

**Сергій Білан**

29 листопад 2016 р.

В Одеській області ліквідували ще одну схему з продажу товарів, які були ввезені на територію України під виглядом гуманітарної допомоги. В ході операції «Рубіж - 2016» і розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 3 ст. 212 (ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) КК, було встановлено, що один з благодійних фондів під виглядом гуманітарної допомоги, без сплати митних платежів та податку на додану вартість, здійснює ввезення на територію України одягу та взуття «секонд хенд». Надалі, зазначена продукція перевозилася в Одеську область і продавалася населенню за готівку. При цьому продаж товару ніяк не відображався у податковій та бухгалтерській звітності. В результаті державному бюджету у вигляді ненадходження податків було завдано збитків в особливо великому розмірі. В результаті проведеного ряду обшуків було виявлено та вилучено понад 300 тисяч гривень готівки, а також одяг і взуття. Слідчі дії тривають.

**Сергій Білан**

4 листопад 2016 р.

У Києві співробітники податкової міліції розкрили схему з ввезення на територію України техніки Apple поза митним контролем. В ході розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 3 ст. 212 (ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) КК, було встановлено, що з США на адресу ряду невідомих фізичних осіб в Україні без сплати митних платежів через міжнародні поштові відправлення надходить продукція

компанії Apple. Надалі техніка продавалася через Інтернет і неспеціалізовані магазини роздрібної торгівлі без сплати податків і відображення операцій у відповідній фіскальній документації. В результаті проведеного ряду обшуків було виявлено 222 одиниці техніки Apple, включаючи телефони iPhone і ноутбуки, вартістю близько чотирьох мільйонів гривень, 372 тисячі гривень готівкою в національній та іноземній валюті, отримані від реалізації зазначених товарів, печатки, штампи, документацію і чорнові записи. Слідчі дії тривають.

### **Сергій Білан**

14 жовтня 2016 р.

Співробітники київського обласного управління податкової міліції викрили десять фіктивних компаній, за допомогою яких підприємства реального сектора економіки ухилялися від сплати податків. В рамках розслідування кримінального провадження, відкритого за ч. 2 ст. 205 (фіктивне підприємництво) було встановлено, що група зловмисників створила ряд фіктивних підприємств, реквізити яких використовувалися при імпорті кранів для газу і води, клапанів, монтажно-ї пінної і герметика. Після перетину кордону, товари прямували на адресу однієї з компаній. Також зазначені підприємства використовувалися в протиправних схемах по ухиленню від сплати податків, формуванню податкового кредиту шляхом накопичення імпортного ПДВ з подальшою його реалізацією підприємствам реального сектора економіки для зниження суми податкових зобов'язань. На підставі постанови одного з районних судів Києва на території митного поста «Західний» було проведено обшук вантажних автомобілів, в яких перевозилися зазначені товари. В результаті було виявлено та вилучено майже 150 тисяч кранів, чотири тисячі клапанів, 24 тисячі балонів монтажно-ї пінної, понад 12 тисяч балонів герметика і документи. Загальна вартість вилучених товарів становить понад 1,6 мільйона гривень.

10 серпня 2016 р.

У Волинській області податковою міліцією викрито схему з незаконного ввезення в Україну одягу та взуття. Як з'ясувалося, посадові особи одного з підприємств ввозили в Україну товари під виглядом гуманітарної допомоги, без сплати обов'язкових платежів до бюджету. При цьому вони використовували схему «псевдотранзиту». У реальності зловмисники ввозили брендовий одяг і взуття, призначене для реалізації. Після перетину кордону України вони планували замінити вказаний товар на речі, які були у вжитку. Надалі транспортний засіб з підміненими товарами мав перетнути кордон з Республікою Молдова, з метою закриття транзитної декларації. У результаті проведеного огляду транспортного засобу було виявлено факт підміни товаросупровідних документів, а також встановлено, що гуманітарна допомога становила приблизно 5-10% від загального вантажу, інші 90-95% представляли собою брендовий одяг і взуття, загальною вагою 7,2 тонни.

Таким чином, посадові особи підприємства планували незаконно ввезти на територію України товари на 2,9 мільйона гривень, орієнтовна сума ухилення від сплати митних та податкових платежів становить понад 1,2 мільйона. Відомості про вчинення кримінального злочину, передбаченого ч. 1 ст. 212 (Ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) КК, внесені до Єдиного реєстру досудових розслідувань.»

В ході виконання депутатських повноважень виникла необхідність проаналізувати подальшу долю речей, цінностей, техніки, які вилучались



органами податкової міліції в ході проведених обшуків в кримінальних провадженнях. Зокрема вважаю доцільним простежити де зберігаються вилучені предмети та грошові кошти, яким чином та у якій спосіб знищувались речі вилучені з цивільного обороту, з яких підстав вони повертались власникам та/або законним володільцям.

Вказана інформація дозволить підготувати законодавчі ініціативи, які унеможливлять шляхи та схеми незаконного повернення таких речей особам, у яких вони вилучались, та сприятиме більшій ефективності розслідування кримінальних проваджень органами податкової міліції.

На підставі вищевикладеного та керуючись ст. 15 Закону України "Про статус народного депутата України", -

### **ПРОШУ:**

Надати інформацію по кожному із зазначених вище пунктів про те:

- де на даний час перебувають вилучені речі, грошові кошти, цінності, техніка, підакцизні товари;

- чи повернуті вони особам, у яких вилучались та/або будь яким іншим третім особам;

- у разі повернення вилучених речей, грошових коштів, цінностей, техніки, підакцизних товарів, вище вказаним особам прошу навести інформацію про правові підстави повернення (зазначити по кожному випадку зазначеному в депутатському зверненні назву документу, кому повернуто, автора документа, на підставі якого повертались вилучені предмети тощо, та його короткий зміст;

- чи стягнуті будь які з зазначених в депутатському зверненні цінностей в дохід держави (зазначити дану інформацію по кожному пункту окремо із деталізацією дати стягнення, суми коштів чи вартості майна, правові підстави стягнення);

- у разі, якщо вилучене зберігається до закінчення розслідування кримінального провадження, надати по кожному випадку інформацію про місце зберігання, із зазначенням назви організації зберігача, адреси знаходження, договору укладеного на зберігання, та зазначити чи перевірялась ДФС збереження зазначеного майна і його належне зберігання.

З повагою,

**народний депутат України,**

**Голова підкомітету з питань митної справи та**

**удосконалення Митного кодексу України**

**Комітету з питань податкової**

**та митної політики**

**Т.Г. Острікова**

(146)