



ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ (ДФС)

Львівська пл., 8, м. Київ-53, МСП 04655, тел.: (044) 272-51-59, факс: (044) 272-08-41
www.sfs.gov.ua; e-mail: kabmin_doc@sfs.gov.ua, gromada@sfs.gov.ua Код ЄДРПОУ 39292197

14.04.2017 № 664 /2/99-99-20-02-02-10 На № _____ від _____

**Народному депутату України
Остріковій Т.Г.**

Про розгляд депутатського запиту

Шановна Тетяно Георгіївно!

Державною фіскальною службою України розглянуто надісланий листом Верховної Ради України від 24.03.2017 №11/10-856 (вх. ДФС № 466/2 від 30.03.2017) Ваш депутатський запит щодо правомірності дій посадових осіб Київської митниці ДФС при здійсненні процедур митного контролю та оформлення товару, який надійшов на адресу ТОВ «Текстиль-Контакт».

Установлено, що на виконання зовнішньоекономічного договору від 16.06.2016 № FEDI60301, укладеного між китайською фірмою «SHIJIAZHUANG TIANQUAN TEXTILE CO., LTD.», в особі директора громадянина Китаю Fenxue Cai, та фірмою ТОВ «Текстиль-Контакт» (м. Київ), відповідно до наданих як підстава для переміщення товаросупровідних документів, 07.10.2016 в зоні діяльності Одеської митниці ДФС ввезено товар «тканини бавовняні в асортименті» (згідно з інвойсом № 16TQ043 ширина рулонів складає 180 см) у кількості 100 919,88 метра погонних, вартістю 56 066,6 доларів США.

Зазначений товар 10.10.2016 заявлено для митного контролю та оформлення на м/п «Святошин» Київської митниці ДФС. За результатами проведеного митного огляду, під час якого здійснено вимірювання рулонів тканини, установлено, що фактично переміщено 102 472,3 метра погонних, що більше ніж заявлено в товаросупровідних документах. Крім того, митним оглядом встановлено, що ці товари мають інші характеристики, а саме іншу ширину, ніж вказана в поданих для митного оформлення документах, зокрема в інвойсі від 19.08.2016 №16TQ043.

Відповідно до ч. 2 ст. 459 Митного кодексу України (далі – МК України) суб'єктами адміністративної відповідальності за порушення митних правил підприємствами є посадові особи цих підприємств.

Посадова особа підприємства – керівник та інші працівники підприємства (резиденти та нерезиденти), які в силу постійно або тимчасово виконуваних ними трудових (службових) обов'язків відповідають за виконання вимог, встановлених законами та іншими нормативно-правовими актами України, а

також міжнародними договорами України з питань митної справи (п. 43 ст. 4 МК України).

З огляду на встановлений факт переміщення товарів «тканини бавовняні в асортименті» через митний кордон України з приховуванням від митного контролю шляхом подання органу доходів і зборів як підстави для переміщення товарів документів, що містять неправдиві відомості щодо найменування товарів та їх кількості, Київською митницею ДФС 24.10.2016 стосовно керівника підприємства «SHIJIAZHUAANG TIANQUAN TEXTILE CO., LTD.» складено протокол про порушення митних правил № _____ за ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 483 МК України.

Відповідно до ст. 511 МК України товар «тканини бавовняні в асортименті» загальною вартістю 1 451 504 грн. тимчасово вилучений як безпосередній предмет правопорушення.

За результатами розгляду справи про порушення митних правил Бориспільським міськрайонним судом Київської області 25.11.2016 винесено постанову про закриття провадження у справі про порушення митних правил № _____ у зв'язку з відсутністю складу правопорушення.

За результатами розгляду апеляційної скарги на постанову суду першої інстанції 04.01.2017 апеляційним судом Київської області винесено постанову про проведення додаткової перевірки у справі про порушення митних правил № _____

При цьому в постанові суд наголосив на необхідності під час проведення додаткової перевірки встановлення даних, достатніх для висновку «... про доведеність чи відсутність складу адміністративного правопорушення в діях Фенксу Кай та інших осіб, які причетні до отримання товару, що є предметом порушення митних правил».

Під час проведення додаткової перевірки отримати офіційно підтверджені відомості про те, що наявний в інвойсі від 19.08.2016 №16TQ043 підпис проставлений саме Fenxue Cai, керівником фірми «SHIJIAZHUAANG TIANQUAN TEXTILE CO., LTD.», виявилось неможливим.

За результатами розгляду справи після проведення додаткової перевірки 03.03.2017 Бориспільським міськрайонним судом Київської області винесено постанову про закриття провадження у справі про порушення митних правил та повернення тимчасово вилученого товару «тканини бавовняні в асортименті» громадянину Китаю Fenxue Cai.

Рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил № _____ суд обґрунтовував відсутністю «...достатніх доказів, які б беззаперечно вказували на те, що дії громадянина Китаю Фенксу Кай спрямовані на переміщення товарів через митний кордон України з приховуванням від митного контролю, та подання ним до органу ДФС як підстави для переміщення товарів документів, що містять неправдиві відомості щодо вартості товару...».

З огляду на це та вимоги ч. 3 ст. 62 Конституції України усі сумніви щодо доведеності вини особи суд тлумачив на користь останньої.

Після набрання рішенням суду законної сили 16.03.2017 за митною декларацією № UA 125110/2017/404133 товар «тканини бавовняні в асортименті» випущено у вільний обіг.

З повагою

В.о. Голови



М.В. Продан