



Прокуратура України

ПРОКУРАТУРА ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

79005, м. Львів, пр. Шевченка 17/19

(032) 235-83-61, факс 235-83-53

28.09.17 № ОН/2/2-517-17
на № ОН09-23 від ОН.09.17

Верховна Рада України
Народному депутату України
Бондару М.Л.

Шановний Михайле Леонтійовичу!

Прокуратурою області, в межах компетенції, розглянуто Ваш депутатський запит, оголошений на засіданні Верховної Ради України 08.09.2017, який надійшов з листом Голови Верховної Ради України, щодо стану судового розгляду справи про повернення в державну власність цілісного майнового комплексу Державне підприємство «Центральна збагачувальна фабрика «Червоноградська» (далі – ЦМК ДП «ЦЗФ «Червоноградська»), кваліфікації дій посадових осіб Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області (далі – РВ ФДМУ по Львівській області) та ПАТ «Львівська вугільна компанія», а також з інших питань.

Повідомляю, що рішенням господарського суду Львівської області від 04.07.2016 року у справі №914/782/16, залишеним без змін постановою Львівського апеляційного господарського суду від 21.03.2017, задоволено позов заступника прокурора Львівської області в інтересах держави в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України до Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області за участю третьої особи, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору на стороні відповідача ПАТ «Львівська вугільна компанія», про скасування наказів РВ ФДМУ по Львівській області про прийняття рішення щодо приватизації ЦМК ДП «ЦЗФ «Червоноградська», про створення ВАТ «Львівська вугільна компанія» в процесі реорганізації ЦМК ДП «ЦЗФ «Червоноградська», що зданий в оренду, та про затвердження акту оцінки майна вказаного підприємства.

Водночас, постановою Вищого господарського суду України від 19.07.2017 частково задоволено касаційні скарги ПАТ «Львівська вугільна компанія» та ТзОВ «ІФОРАС», скасовано вищезазначені судові рішення першої та апеляційної інстанцій у справі, а справу передано на новий розгляд до

05.10.2017 11:22

ВХ. 226798

господарського суду Львівської області. На даний час розгляд справи судом триває.

Окрім цього інформую, що за процесуального керівництва Червоноградської місцевої прокуратури СВ Сокальського ВП Червоноградського ВП ГУ НП у Львівській області здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № від 16.02.2015, за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст.364 КК України.

В ході досудового розслідування кримінального провадження встановлено, що службові особи ЗАТ «Львівсистеменерго», спільно із службовими особами РВ ФДМУ по Львівській області, зловживаючи своїм службовим становищем, використали неправдиві дані вказані у звіті про оцінку майна - поточних рідких (тонких) відходів вуглезбагачення рядового вугілля складеним експертом-оцінювачем Садовенко Ю.П., який в подальшому був застосований РВ ФДМУ по Львівській області для визначення вартості рідких відходів, які були віднесені до виробничих запасів і включені до вартості майна, що належить державі у статутному фонді ВАТ «Львівська вугільна компанія», чим занизили частку держави у статутному фонді ВАТ «Львівська вугільна компанія», що спричинило тяжкі наслідки у вигляді заподіяння матеріальної шкоди державі.

Окрім цього, встановлено, що під час приватизації ЦМК ДП «ЦЗФ «Червоноградська», 08.05.2008 створено ВАТ «Львівська вугільна компанія», засновником якого виступили ЗАТ «Львівсистеменерго» та держава, в особі РВ ФДМУ по Львівській області.

Згідно листа РВ ФДМУ по Львівській області представниками слідчого відділу Управління СБУ у Львівській області, на виконання постанови про проведення виїмки від 01.04.2009, згідно з протоколом виїмки від 02.04.2009 - 06.04.2009 проведено виїмку документів з підготовки до продажу ЦМК ДП «ЦЗФ «Червоноградська».

В подальшому, начальнику УСБ України у Львівській області скеровано запит щодо місця знаходження документів, вилучених у 2009 році на ЗАТ «Львівсистеменерго».

З повідомлення УСБ України у Львівській області встановлено, що впродовж 2009-2012 років слідчим відділом Управління СБУ у Львівській області здійснювалось розслідування кримінальної справи №2029, за фактом розтрата майна шляхом зловживання службовим становищем та службового підроблення службовими особами ЗАТ «Львівсистеменерго», за ознаками злочинів, передбачених ч.5 ст.191, ч.2 ст.366 КК України. 28.08.2012 вказана кримінальна справа закрита, на підставі п.2 ч.1 ст.6 КПК України (в редакції 1960 року), за відсутністю в діянні вказаних осіб складу злочинів, та вилучені документи зберігаються при матеріалах кримінальної справи.

Враховуючи викладене вище, а також те, що факти, які стали підставою для внесення відомостей до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № були предметом перевірки слідчого відділу СБ України у Львівській області та їм надано оцінку в ході розслідування кримінальної

справи №2029, 31.05.2017 прийнято рішення про закриття вказаного кримінального провадження, на підставі п.2 ч.1 ст.284 КПК України, у зв'язку з відсутністю складу кримінального правопорушення.

За результатами перевірки законності прийнятого рішення, 27.09.2017 Червоноградською місцевою прокуратурою постанову про закриття вказаного кримінального провадження скасовано, у зв'язку з тим, що така прийнята передчасно, без повного дослідження усіх обставин кримінального правопорушення.

Також інформую, що слідчими СУ ГУ НП у Львівській області за процесуального керівництва прокурорів відділу процесуального керівництва управління нагляду у кримінальному провадженні прокуратури Львівської області здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № за ознаками кримінальних правопорушень, передбачених ч.3 ст.212, ч.5 ст. 191, ч.2 ст.205 КК України, відомості про які 06.05.2015 внесено до ЄРДР.

Досудовим розслідуванням встановлено, що службові особи ПАТ «Львівська вугільна компанія» у період 01.04.2009 по 31.12.2009 порушили ряд норм Закону України «Про оподаткування прибутку підприємств» від 22.05.1997 №283/97-ВР, в результаті чого занижили податок на прибуток на суму 6 142 955 грн., а також порушили положення Закону України «Про податок на додану вартість» від 03.04.1997 №168/97-ВР, в результаті чого занижили податок на додану вартість в періоді, що перевірявся на загальну суму 4 906 959 грн.

Вищевказані порушення податкового законодавства встановлені під час планової виїзної перевірки ПАТ «Львівська вугільна компанія», проведеної працівниками ДПІ у Сокальському районі, за результатами якої складено акт №453/2301/35879807 від 18.05.2010.

Ухвалою Львівського апеляційного адміністративного суду по справі №876/6120/14 від 08.04.2015 оскаржуваний акт перевірки, в частині проведення взаєморозрахунків з ТОВ «Новіком», залишено без змін.

З матеріалів перевірки вбачається, що службові особи ПАТ «Львівська вугільна компанія» у період з 01.04.2009 по 31.12.2009 проводили взаєморозрахунки по придбанню (тонких відходів вугілля) та послуг з підприємством, яке має ознаки фіктивності - ТОВ «Новіком», а саме: штат працівників складається з 1 (однієї) особи, директор, бухгалтер та засновник в одній особі, відсутні будь-які основні засоби, транспорт, для здійснення фінансово-господарської діяльності щодо реалізації (придбання) вугільної сировини (вугілля). Вказане підприємство та його службові особи відсутні за юридичними та фактичними адресами реєстрації підприємства.

З вищенаведеного вбачається, що господарські операції ПАТ «Львівська вугільна компанія» з ТОВ «Новіком» у період з 01.04.2009 по 31.12.2009 не мали реального товарного характеру.

06.07.2017 у справі, з метою перевірки правильності висновків службових осіб податкових органів, призначено проведення судово-економічної

експертизи, проведення якої доручено експертам Львівського науково-дослідного інституту судових експертиз. Виконання експертизи очікується в лютому 2018 року.

Досудове розслідування у кримінальному провадженні триває.

З огляду на те, що решта питань, поставлених Вами у запиті, до компетенції прокуратури не відноситься, копію Вашого запиту скеровано для розгляду, в межах компетенції, до Головного управління Держгеокадастру у Львівській області, Державної екологічної інспекції у Львівській області та Головного управління Держпраці у Львівській області.

З повагою

Прокурор області



Ю. Квятківський