



**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

23 ТРА 2017

№

830 / 2799 - 99 - 23 - 01 - 10

На №

від

Верховна Рада України

Голові підкомітету з питань митної справи  
та удосконалення Митного кодексу України  
Комітету з питань податкової та митної  
політики,  
народному депутату України  
Остріковій Т.Г.

Про розгляд звернення

Шановна Тетяно Георгіївно!

Державна фіскальна служба України розглянула Ваше звернення від 21.04.2017 №146/55 (вх. ДФС №597/2 від 27.04.2017) та надає інформацію про факти, зазначені у депутатському запиті від 15.03.2017 №146/36 (вх. ДФС №403/2 від 21.03.2017).

Щодо інформації з Інтернет видання Цензор.нет від 13.02.2017

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

*«Налоговики в Києве пресли интернет-торговлю незаконно ввезенными 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*

16880

ф

*около 3,6 миллиона гривен, наложен арест. Расследование уголовного производства продолжается.»*

Вилучені ТМЦ, оскільки вони не відповідають вимогам ДСТУ та є незаконно виготовленими, на них відсутні документи, що підтверджують їх власника та походження, та їх зберігання є небезпечним для життя та здоров'я людей, на підставі ухвали Оболонського районного суду від 20.02.2017 знищено.

Щодо інформації із сторінки Сергія Білана в соцмережі facebook (<https://www.facebook.com/profile.php?id=100009566149699&fref=ts>)

27.02.2017

*«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».*

Кримінальне провадження розслідується слідчим управлінням ГУ НП у Вінницькій області, у зв'язку із чим запитувана інформація відсутня.

25.02.2017

*«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».

14.03.2017 на підставі ухвали Дніпровського районного суду м. Києва вказані ТМЦ повернуті власнику.

Рішення суду мотивовано тим, що вилучене майно належить юридичній особі, якою подано скаргу, воно не було і не могло бути предметом злочину, не було здобуте злочинним шляхом та не містить на собі слідів будь-якого злочину.

03.04.2017 кримінальне провадження направлено до суду з обвинувальним актом.

18.02.2017

*«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».*

27.03.2017 прокуратурою Запорізької області здійснення досудового розслідування у кримінальному провадженні доручено слідчому відділу прокуратури Запорізької області. Матеріали кримінального провадження та вилучені товарно-матеріальні цінності від прокурора до СУ ФР ГУ ДФС у Запорізькій області не надходили.

16.02.2017

*«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».

Вилучені під час обшуків грошові кошти на сьогодні передаються на депозитний рахунок ДФС.

Комп'ютерна техніка, печатки, банківські картки, мобільні телефони та документи визнано речовими доказами, щодо яких проводяться відповідні судові експертизи, та зберігаються при матеріалах кримінального провадження.

11.02.2017

«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».

На вилучені в ході проведення обшуків зазначені ТМЦ згідно з ухвалою Соснівського районного суду м. Черкаси накладено арешт. Грошові кошти знаходяться на депозитному рахунку ДФС, комп'ютерна техніка, первинні фінансово-господарські документи і чорнові записи знаходяться у кімнаті речових доказів та при матеріалах кримінального провадження у зв'язку із необхідністю проведення необхідних слідчих дій. Умови їх зберігання перевірялись у ході проведеної інвентаризації 18.04.2017.

08.02.2017

«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 дрилі, перфторатори 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».



Відповідно до ухвали Солом'янського районного суду м. Києва від 20.02.2017 слідчого зобов'язано повернути ТМЦ, вилучені в ході проведення обшуків, у зв'язку із чим вони були повернуті особі, у якої вилучались.

Рішення суду мотивовано тим, що в ухвалі про проведення обшуку не вказано достатніх індивідуалізуючих відомостей про речі, документи та майно, щодо яких надано дозвіл на їх відшукання.

04.02.2017

*«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».*

Ухвалою Печерського районного суду м. Києва від 14.03.2017 на вилучені ТМЦ накладено арешт, та вони зберігаються за місцем їх вилучення на території митного поста.

23.03.2017 кримінальне провадження направлено до суду з обвинувальним актом.

Арештовані речові докази перебуватимуть за місцем їх зберігання до винесення остаточного рішення суду по суті. Перевірка наявності речових доказів проводилась.

03.02.2017

*«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 ряду проведених 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».*

Кримінальне провадження розслідується Департаментом з розслідування особливо важливих справ у сфері економіки Генеральної прокуратури України, у зв'язку із чим запитувана інформація відсутня.

31.01.2017

*«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 імпорту 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 псевдогосударські 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».*

Меблі, які під час проведення обшуку знаходились у приміщенні, залишено у власника. Перевірка їх наявності не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав.

27.01.2017

*«У Запоріжжі співробітники податкової міліції припинили торгівлю незаконно ввезеною в країну технікою компанії Apple.*

*Встановлено, що 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».*

27.02.2017 ухвалою Ордонікідзевського районного суду м. Запоріжжя слідчого зобов'язано повернути частину майна, яке вилучено в одній із торгових точок (магазині), де проводився обшук.

Рішення слідчого судді мотивовано тим, що досудовим розслідуванням не встановлено, що вилучене майно свідчить про обставини вчинення кримінального правопорушення, у якому проводиться досудове розслідування, є знаряддям кримінального правопорушення або майном, яке було здобуте у результаті його вчинення, воно має бути повернуто власнику.

14.03.2017 за рішенням суду повернуто документи та товарно-матеріальні цінності особам, у яких вони були вилучені, про що свідчать відповідні розписки.

Крім того, 12.04.2017 перевірено стан та умови зберігання інших ТМЦ, які було визнано речовими доказами та передано до кімнати зберігання речових доказів, які вилучено за іншими адресами, за якими проводились обшуки, за результатами чого складено відповідний акт.

14.01.2017

*«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 обліків, банківські картки, за допомогою яких безготівкові гроші конвертувалися в готівку, і інші докази протиправної діяльності. Слідчі дії тривають».*

Вилучені в ході обшуків печатки, чорнові записи, електронні носії інформації, банківські картки, мобільні телефони визнано речовими доказами, долучено до матеріалів кримінального провадження та направлено для зберігання до кімнати речових доказів, де вони на сьогодні зберігаються. Стан та умови зберігання перевірялися у квітні 2017 року при складанні акта інвентаризації речових доказів.

Вилучені грошові кошти оглянуто та передано до фінансового відділу для зарахування на депозитний рахунок ДФС 23.01.2017 та 03.02.2017.

27.12.2016

*«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 проведення 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».

У ході проведення досудового розслідування не доведено наявності у діях службових осіб інтернет-магазину складу кримінального правопорушення, у зв'язку із чим кримінальне провадження закрито на підставі п.2 ч.1 ст.284 КПК України. ТМЦ та грошові кошти повернуто особі, у якої їх було вилучено.

28.11.2016

«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. За результатами проведення ряду обшуків було виявлено та вилучено понад 300 тисяч гривень готівки, а також одяг і взуття. Слідчі дії тривають».

Вилучене майно – одяг та взуття «секонд хенд», передано на зберігання зберігачу. Станом на 10.05.2017 вилучені речі власникам не повертались.

Перевірка стану та умов зберігання речових доказів, переданих зберігачу, проводилась СУ ФР ГУ ДФС в Одеській області 19.04.2017, порушень не встановлено.

Вилучені грошові кошти – 304 130 грн. та 30 доларів США, повернуто власникам на підставі рішення Приморського районного суду м. Одеса від 29.11.2016.

Рішення слідчого судді мотивовано тим, що слідством не доведено необхідність у накладенні арешту на грошові кошти, оскільки не наведено обставин, що ці грошові кошти можуть бути використано як доказ у кримінальному провадженні, крім того, у провадженні жодній особі не повідомлено про підозру, а також не надано фактичних даних, що вилучені грошові кошти відповідають обставинам, перерахованим у ст.98 КПК України.

04.11.2016

*«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 невстановлених 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 проведення 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».*

Уся вилучена у ході обшуків контрафактна техніка оглянута, визнана речовими доказами та спрямована до Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України для проведення судово-товарознавчої експертизи, де і на сьогодні знаходиться. Перевірка стану їх збереження не проводилась у зв'язку із перебуванням на експертизі.

Грошові кошти знаходяться на депозитних рахунках ДФС, печатки, документи та чорнові записи визнано речовими доказами та зберігаються при матеріалах кримінального провадження.

14.10.2016

*«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 злоумисників створила ряд фіктивних підприємств, реквізити яких використовувалися при імпорті кранів для газу і води, клапанів, монтажної піни 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 монтажної піни, понад 12 тисяч балонів герметика і документи. Загальна вартість вилучених товарів становить понад 1,6 мільйона гривень».*

02.12.2016 на підставі ухвали Солом'янського районного суду м. Києва зазначені ТМЦ повернуто особі, якій ТМЦ належать на праві власності.

10.08.2016

*«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 тони.*

*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.»*

Вказані товарно-матеріальні цінності залишені на відповідальне зберігання за місцем їх вилучення.

Крім того, 04.08.2016 ТМЦ визнано речовими доказами у цьому кримінальному провадженні, а 08.08.2016 ухвалою слідчого судді Луцького міськрайонного суду Волинської області на них накладено арешт, який на сьогодні є чинним.

Вказані ТМЦ власникам, володільцям, особам, у яких вилучались, та/або будь-яким іншим третім особам не повертались, не реалізовувались та не передавались у дохід держави.

Перевірка стану та умов його збереження здійснювалась 03.10.2016, 30.12.2016 та 03.04.2017, про що складено відповідні акти перевірки.

З повагою

Перший заступник Голови

С.В. Білан

Терешук 281-30-88

