



## 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

12 КВІ 2018

№

445

12 / 99 - 99 - 23 - 01-10-1

На №

від

Верховна Рада України

Голові Верховної Ради України  
Парубію А.В.

✓ Народному депутату України  
Гуляєву В.О.

Про розгляд звернення

Шановні Андрію Володимировичу,  
Василю Олександровичу!

Державною фіскальною службою України розглянуто лист Голови Верховної Ради України від 23.03.2018 №11/10-851 (вх. ДФС №321/2 від 29.03.2018) стосовно звернення народного депутата України Гуляєва В.О. від 22.03.2018 №366/338 щодо перевірки інформації стосовно можливого порушення законодавства посадовими особами фіскальної служби відносно ТОВ «Колос».

Встановлено, що слідчим управлінням фінансових розслідувань Головного управління ДФС в Одеській області розслідується кримінальне провадження зареєстроване 04.07.2017 за фактом умисного ухилення від сплати податків службовими особами ТОВ «Колос» за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 212 Кримінального кодексу України.

Підставою для реєстрації кримінального провадження стали матеріали оперативного підрозділу, які містили відомості про наявність обставин, що можуть свідчити про вчинення кримінального правопорушення. Вказані матеріали надійшли на розгляд слідчого підрозділу, у порядку ст. 214 Кримінального процесуального кодексу України (далі – КПК України), відповідно якої слідчий невідкладно, але не пізніше 24 годин після подання заяви, повідомлення про вчинене кримінальне правопорушення або після самостійного виявлення ним з будь-якого джерела обставин, що можуть свідчити про вчинення кримінального правопорушення, зобов'язаний внести

Верховної Ради України:

17.04.2018 09:49

Вх. № 80689

відповідні відомості до Єдиного реєстру досудових розслідувань та розпочати розслідування.

Процес розслідування кримінального провадження відбувається виключно у формі та порядку, визначених КПК України, та здійснюється шляхом збирання, перевірки та оцінки відповідних доказів.

Відповідно до статті 9 КПК України слідчий зобов'язаний всебічно, повно і неупереджено дослідити обставини кримінального провадження, надати їм належну правову оцінку та забезпечити прийняття законних і неупереджених процесуальних рішень.

Так, слідчий під час проведення досудового розслідування користується повноваженнями, передбаченими ст. 40 КПК України, щодо проведення слідчих (розшукових) дій та відповідно до статті 93 КПК України має право збирати докази, у тому числі шляхом витребування та отримання від органів державної влади, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, службових та фізичних осіб речей, документів, відомостей, тощо. Згідно з ч. 5 ст. 40 КПК України слідчий, здійснюючи свої повноваження, є самостійним у своїй процесуальній діяльності, втручання в яку осіб, що не мають на те законних повноважень, забороняється.

Обґрунтовані виклики службових осіб та працівників суб'єкта господарювання для допиту, а також законні вимоги стосовно надання тимчасового доступу до речей та документів, у тому числі і їх вилучення, не можна розцінювати як тиск на підприємство або блокування його роботи з боку органу досудового розслідування, оскільки ст. 66 КПК України встановлює права та обов'язки свідка, серед яких, зокрема користування правовою допомогою адвоката, що унеможливорює здійснення тиску під час проведення процесуальних дій, а ст. 159 КПК України передбачає здійснення тимчасового доступу до речей та документів на підставі ухвали слідчого судді, суду, що забезпечує додаткову перевірку судом обґрунтованості відповідного клопотання слідчого.

Згідно зі статтею 36 КПК України нагляд за додержанням законів під час проведення досудового розслідування здійснює прокурор у формі процесуального керівництва досудовим розслідуванням.

На сьогодні досудове слідство у кримінальному провадженні триває.

Водночас повідомляємо, що скарги на рішення, дії чи бездіяльність слідчого чи прокурора розглядаються відповідно до ст.ст. 303-306 КПК України.

З повагою

В.о. Голови

Абакумов 2473684



М.В. Продан