ГОЛОВА ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

11/10-651

05.10.2018

Виконуючому обов'язки Голови
Державної фіскальної служби
України
ВЛАСОВУ О.С.

Шановний Олександре Сергійовичу!

Надсилаємо адресований Вам депутатський запит народного депутата України Немировського А. В., оголошений на засіданні Верховної Ради України 5 жовтня 2018 року, для розгляду і надання відповіді автору запиту і Голові Верховної Ради України у встановлений чинним законодавством 15-денний термін.

Додатки: депутатський запит на 4 арк. у 1 прим.;
матеріали на 5 арк.

З повагою

А. ПАРУБІЙ

651

НАРОДНИЙ ДЕПУТАТ УКРАЇНИ
НЕМИРОВСЬКИЙ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
Комітет з питань запобігання і протидії корупції

вул. Михайла Грушевського, 5, м. Київ, 01008

№ 437/18-3854 «03» жовтня 2018р.

Прем'єр-міністру України
ГРОЙСМАНУ В.Б.

Генеральному прокурору України
ЛУЦЕНКУ Ю.В.

В.о. голови фіскальної служби України
ВЛАСОВУ О.С.

Першому заступнику Голови Служби безпеки України — начальнику Головного управління по боротьбі з корупцією та організованою злочинністю Центрального управління Служби безпеки України
ДЕМЧИНІ П.В.

ДЕПУТАТСЬКИЙ ЗАПИТ

Щодо системного ухилення від сплати податків:
ТОВ «Ханум лтд» 41197517;
ТОВ «Євро-Цветмет» 41554706;
ПП «Опт торг 2000» 42054048;
ТОВ «Укрвторсплав» 37350251;
ТзДВ «Укр-мідь» код 40648515
ТОВ «Волмет» код 37680758;
ТОВ «Дифенс-метал», код 37679873;
ТОВ «Ладоград» код 37759707.

Шановний Володимире Борисовичу!

Шановний Юрію Віталійовичу!

Шановний Олександре Сергійовичу!

Шановний Павле Володимировичу!

Звертаюся до Вас із наступним питанням, яке потребує негайного розгляду та вирішення.

Не дивлячись на численні депутатські звернення, направлені на адресу правоохоронних та контролюючих органів протягом червня-вересня 2018 року щодо реагування з приводу системного ухилення від сплати податків групою підприємств: ТОВ «Ханум лтд» 41197517; ТОВ «Євро-Цветмет» 41554706; ПП «Опт торг 2000» 42054048; ТОВ «Укрвторсплав» 37350251; ТзДВ «Укр-мідь» код 40648515; ТОВ «Волмет» код 37680758; ТОВ «Дифенс-метал», код 37679873; ТОВ «Ладоград» код 37759707, вважаю, що Державною фіскальною службою України, Генеральною прокуратурою не вжито вичерпні заходи щодо здійснення розслідування викладених у зверненнях порушень.

Повторно, до мене, як до Народного депутата України, звернувся керівник ГО «Народне бюро розслідувань», який повідомив чисельні факти порушень вимог чинного законодавства, допущених в м. Одесі з приводу систематичної діяльності окремих юридичних осіб, спрямованої на ухилення від сплати встановлених чинним законодавством платежів, податків та зборів в особливо великих розмірах.

Фактично заявник повідомляє та підтверджує раніше отриману мною інформацію із відкритих джерел інформації та реєстрів те, що до діяльності спрямованої на системне ухилення від сплати податків причетна наступна група підприємств:

ТОВ «Ханум лтд» 41197517;
ТОВ «Євро-Цветмет» 41554706;
ПП «Опт торг 2000» 42054048;
ТОВ «Укрвторсплав» 37350251;
ТзДВ «Укр-мідь» код 40648515
ТОВ «Волмет» код 37680758;
ТОВ «Дифенс-метал», код 37679873;
ТОВ «Ладоград» код 37759707.

Незаконність дій вказаних суб'єктів вбачається в наступному:

Усі зазначені у переліку суб'єкти господарювання пов'язані між собою задекларованими господарськими операціями та мають чіткі ознаки схемних підприємств, об'єднаних з метою формування штучного податкового кредиту, та

формування штучних валових витрат з метою заниження розміру податку на прибуток.

Проте, фіскальні та правоохоронні органи систематично уникають заходів припинення та перевірки вказаної діяльності. Отримуючи відписки від правоохоронних та контролюючих органів, це свідчить про відсутність належного контролю з боку держави.

Розмір сум задекларованих операцій вказаних «учасників» господарської діяльності систематично комбінується за суб'єктним складом учасників, що свідчить про наявність наміру документального обґрунтування фіктивних господарських операцій, які мають на меті фактичне ухилення від сплати податків.

Таким чином, є всі підстави вважати, що вказані підприємства об'єднані стійкими ознаками організованої групи сформованої для імітації системної господарської діяльності, насправді спрямованої на формування штучних витрат для підприємств-учасників групи, створення умов та формування фіктивного документарного обґрунтування з метою ухилення від сплати встановлених платежів, зборів та податків.

Вважаю, що невжиття своєчасних заходів призводить до недоотримання бюджетом значних коштів, які використовуються для виплати заробітної плати, пенсій, а також інших соціально-економічних питань.

Відповідно до положень ст. 212 КК України, умисне ухилення від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчинене службовою особою підприємства, установи, організації, незалежно від форми власності або особою, що займається підприємницькою діяльністю без створення юридичної особи чи будь-якою іншою особою, яка зобов'язана їх сплачувати, якщо ці діяння призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів у значних розмірах, карається штрафом від трьохсот до п'ятисот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян або позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років. Ті самі діяння, вчинені за попередньою змовою групою осіб, або якщо вони призвели до фактичного ненадходження до бюджетів чи державних цільових фондів коштів у великих розмірах, караються штрафом від п'ятисот до двох тисяч неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, або виправними роботами на строк до двох років, або обмеженням волі на строк до п'яти років, з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років.

Таким чином, на мою думку, дії посадових осіб вище перелічених підприємств мають ознаки саме кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 212 КК України, тобто умисне ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), що призвело до фактичного ненадходження до

бюджетів чи державних цільових фондів коштів в особливо великих розмірах.

Відповідно до п. 7) ч. 1 ст. 6 ЗУ «Про статус народного депутата України» Народний депутат у порядку, встановленому законом звертається із депутатським запитом або депутатським зверненням до Президента України, органів Верховної Ради України, Кабінету Міністрів України, керівників інших органів державної влади та органів місцевого самоврядування, а також до керівників підприємств, установ та організацій, розташованих на території України, незалежно від їх підпорядкування і форм власності у порядку, передбаченому цим Законом і законом про регламент Верховної Ради України.

Як народний депутат України, я глибоко переконаний що в часи системного дефіциту державного бюджету України, допущення випадків системного ухилення від сплати встановлених податків та зборів в розмірі сотень мільйонів гривень є неприпустимим.

За вищевикладених обставин, керуючись ст.ст. 6, 15 ЗУ «Про статус народного депутата України»,

ПРОШУ:

1. Надати доручення профільним органам та міністерствам здійснити негайну перевірку обставини викладених у зверненні, та вжити заходи спрямовані на захист інтересів держави в частині стягнення до державного бюджету встановлених платежів, податків та зборів щодо вказаних суб'єктів господарювання, за задекларованими операціями у випадку підтвердження обставин зазначених у зверненні.
2. Доручити ДФС України здійснити негайні заходи спрямовані на зупинення вказаної протиправної діяльності, у випадку підтвердження фактів викладених у зверненні.
3. Доручити Міністерству внутрішніх справ України здійснити негайні заходи щодо встановлення кола осіб причетних до протиправної діяльності спрямованої на ухилення від сплати податків та вжити відповідні заходи.

Додаток: на 5 арк.

З повагою,

народний депутат України **Андрій НЕМИРОВСЬКИЙ**

(посв. № 437/18)