



МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ
(Мінекономрозвитку України)

вул. М. Грушевського, 12/2, м. Київ, 01008, тел. 253-93-94, факс 226-31-81
Web: <http://www.me.gov.ua>, e-mail: presolodny@me.gov.ua, код ЄДРПОУ 37508596

№ _____
На № _____ від _____

Народному депутату України
Купрію В. М.

Щодо фактів розкрадання коштів

Шановний Віталію Миколайовичу!

За дорученням Прем'єр-міністра України від 12.09.2016 № 31998/1/1-16 Мінекономрозвитку разом із Мінфіном, МВС, Держаудитслужбою, Держфінмониторингом, Національним агентством запобігання корупції та ДК "Укроборонпром" опрацьовує інформацію зазначену у Вашому зверненні від 05.09.2016 № 762-дз щодо можливих фактів розкрадання державних коштів на підприємствах, які входять до складу Державного концерну "Укроборонпром" (далі - Концерн).

За інформацію наданою Держаудитслужбою на підприємствах-учасниках Концерну будуть проведені планові та позапланові контрольні заходи і ревізії.

Також, на виконання доручення Кабінету Міністрів України (пункт 1 розділу 2 протоколу № 26 від 14.07.2016) Мінекономрозвитку проведено попередній аналіз фінансового стану підприємств Концерну за період 2013-2015 роки та 1 квартал 2016 року і визначено 19 підприємств, які потребують проведення аудиту Держаудитслужбою.

Про результати розгляду порушеного питання Вас буде поінформовано додатково.

З повагою

Перший віце-прем'єр-міністр України -
Міністр

Степан КУБІВ

Гарус 253-52-57





МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ
(Мінекономрозвитку України)

вул. М. Грушевського, 12/2, м. Київ, 01008, тел. 253-93-94, факс 226-31-81
Web: <http://www.me.gov.ua>, e-mail: meconomy@me.gov.ua, код ЄДРПОУ 37508596

№ _____
На № _____ від _____

Народному депутату України
Купрію В. М.

*Щодо можливих
фактів розкрадання коштів*

Шановний Віталію Миколайовичу!

На виконання доручення Прем'єр-міністра України від 12.09.2016 № 31998/1/1-16 Мінекономрозвитку разом із Міноборони, МВС, Держаудитслужбою, Держфінмоніторингом, ДФС, Національним агентством запобігання корупції та Державним концерном "Укроборонпром" (далі - Концерн) розглянуло Ваші звернення від 05.09.2016 № 762-дз та запит від 22.09.2016 № 810-зп щодо можливих фактів розкрадання державних коштів на підприємствах, які входять до складу Концерну, та в доповнення до листа Мінекономрозвитку від 13.10.2016 № 2731-01/32994-02 повідомляємо.

ДФС проведені позапланові перевірки підприємств - учасників Концерну та їх контрагентів, що мають ділові контакти з ними і згадуються у Вашому зверненні з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування податку на додану вартість, результати яких наведено в листі від 03.10.2016 № 17141/5/99-99-21-03-01-16 (додається).

Міноборони листом від 20.10.2016 № 220/9882 повідомило, що з метою попередження випадків безпідставного списання витрат за договорами, які укладені підприємствами - виконавцями державного оборонного замовлення з постачальниками матеріалів та комплектуючих виробів (робіт та послуг виробничого характеру), військовим представництвом Міноборони поставлене завдання щодо проведення ретельного аналізу зазначених договорів, взяття під жорсткий контроль питань, що стосуються якості та ціноутворення під час виконання контрольних функцій стосовно договорів з постачальниками та співвиконавцями особливо на ті підприємства, про які повідомляється у зверненні.

Держфінмоніторингом протягом 2015 - 2016 років здійснено аналіз сумнівних фінансових операцій, що можуть бути пов'язані з розкраданням та нецільовим використанням бюджетних коштів з рахунків підприємств оборонно-промислового комплексу, та передано до правоохоронних органів України 11 узагальнених матеріалів (лист від 04.10.2016 № 3890/0412-06-7).

Держфінмоніторинг здійснює аналіз інформації щодо фінансових операцій за участю юридичних осіб, вказаних у Вашому зверненні, на предмет можливості відношення цих операцій до таких, що можуть бути пов'язані

М2 Мінекономрозвитку

Вих. № 2722-01/38439-02 від 29.11.2016 12:21:30



з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або із вчиненням суспільно-небезпечного діяння, визначеного Кримінальним кодексом України як злочин, що не стосується легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом. У разі необхідності, відповідні матеріали Держфінмоніторингом також буде передано до правоохоронних органів.

Крім того, на виконання рішення Кабінету Міністрів України (пункт 1 розділу 2 протоколу № 26 від 14.07.2016) за результатами аналізу фінансового стану підприємств - учасників Концерну за період 2013-2015 років та 1 квартал 2016 року Мінекономрозвитку визначено 20 підприємств, які потребують проведення аудиту, про що повідомлено Кабінет Міністрів України листом від 11.10.2016 № 2731-01/32580-01.

Національна поліція листом від 05.10.2016 № 11027/01/24-2016 повідомила, що 23.09.2016 Шевченківським управлінням поліції Головного управління Національної поліції у м. Києві розпочато досудове розслідування в кримінальному провадженні стосовно можливих незаконних дій службових осіб державних підприємств "Київський бронетанковий завод", "Житомирський бронетанковий завод", "Одеський авіаційний завод" та "Завод 410 цивільної авіації" за ознаками злочину, передбаченого частиною другою статті 191 (привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем) Кримінального кодексу України. Викладена у Вашому запиті інформація буде перевірена, в передбаченому кримінальним процесуальним законодавством порядку, під час здійснення досудового розслідування в зазначеному кримінальному провадженні.

За інформацією Концерну (лист від 23.09.2016 № UOP-4.1-487у) матеріали щодо протиправної діяльності посадовців підприємств, зокрема зазначених у Вашому зверненні, передано до правоохоронних органів:

щодо ДП "Житомирський бронетанковий завод" викрито факти незаконного перерахування коштів на загальну суму 17,8 млн. грн. на фіктивну комерційну структуру та нестачу бронетранспортерів і двигунів до них. Матеріали документування передано до Генеральної прокуратури та СБУ;

щодо ДП "Завод 410 ЦА" - виявлено факти укладання фіктивних договорів на виконання ремонтних робіт на загальну суму 40 млн грн, безоплатної передачі іноземній стороні комплектуючих на суму 5,5 млн. \$, викрито корупційну схему розтрата коштів при наданні юридичних та аудиторських послуг на суму 8 млн грн. Про виявлені факти поінформовано СБУ, МВС, Генеральну прокуратуру, Національне антикорупційне бюро. Проводяться слідчі дії за відкритими кримінальними провадженнями;

щодо ДП "Миколаївський бронетанковий завод" - виявлено факти умисно утвореної кредиторської заборгованості в сумі 2,6 млн. грн. перед комерційною структурою, пов'язаною з керівництвом підприємства, та погашення її всупереч інтересам Підприємства; викрито протиправну діяльність посадових осіб підприємства під час організації виконання договорів з Міноборони на закупівлю послуг за державні кошти. Про виявлені факти поінформовано Генеральну прокуратуру, здійснюється досудове розслідування в межах кримінального провадження;

щодо ДП "Київський бронетанковий завод" - викрито безпідставне перерахування в інтересах комерційної структури грошових коштів у сумі 12 млн. грн. за поставку комплектуючих до бронетехніки, які фактично поставлені не були. За даними фактами поінформовано Генеральну прокуратуру, матеріали

використано державним обвинувачем, як доказ під час судового розгляду кримінального провадження. Крім того, викрито протиправну схему закупівлі посадовими особами цього підприємства за завищеними цінами комплектуючих на загальну суму понад 16 млн. грн. Про дані факти поінформовано СБУ, проводяться слідчі дії в межах кримінального провадження;

щодо ДП "Львівський бронетанковий завод" - викрито злочинну схему, організовану колишнім директором підприємства з викрадення 2 млн. грн. виділених на ремонт бойової техніки для АТО. На підставі переданих до Генеральної прокуратури матеріалів, за результатами судового розгляду кримінального провадження, вказаного экс-керівника засуджено.

Також, викрито факти виведення коштів Казенного підприємства "Науково-виробничий комплекс "Іскра" на суму 2,1 млн. грн. через сплату роялті юридичній особі за ліцензійними договорами щодо використання винаходів, які були розроблені працівниками даного підприємства. Матеріали передано до Генеральної прокуратури, триває досудове розслідування в межах кримінального провадження.

Загалом, за період 2015-2016 років Концерн надіслав до правоохоронних органів України 109 інформувальних про виявлені факти порушень і зловживань на підприємствах - учасниках Концерну. За результатами службових перевірок, проведених Концерном, відсторонено від посад керівників Миколаївського, Житомирського, Львівського, Київського та Харківського бронетанкових заводів, ДП "Харківське конструкторське бюро з машинобудування ім. О. О. Морозова", ДП "Завод ім. В. О. Малишева", ДАХК "Артем", ДП "Конструкторське бюро "Артилерійське озброєння" та інших. 18 осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності.

Для запобігання наслідкам від співпраці підприємств - учасників Концерну з контрагентами сумнівної репутації, Концерн звертався до ДФС щодо обміну інформацією стосовно протиправного характеру діяльності суб'єктів господарювання (постачальників товарно-матеріальних цінностей) та передавав матеріали ДФС на понад 4 тисячі контрагентів підприємств-учасників серед яких є й такі, що згадані у Вашому зверненні.

Додаток: на 5 арк. в 1 прим.

З повагою

**Перший віце-прем'єр-міністр України –
Міністр економічного розвитку
і торгівлі України**



Степан КУБІВ



24

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

03.10.2016 № 17141/5/99-99-21-03-01-16

від

Міністерство економічного
розвитку і торгівлі України

Про розгляд звернення

Державна фіскальна служба України на виконання доручення Кабінету Міністрів України від 30.09.2016 № 35096/1/1-16 розглянула запит народного депутата України Купрія В.М. від 22.09.2016 № 810-зп щодо можливих порушень податкового законодавства ДК «Укроборонпром» та повідомляє.

Щодо ТОВ «Авіа Макс» проведені позапланові перевірки з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування ПДВ по взаємовідносинах з контрагентами:

ТОВ «Бруксхім» за квітень-травень 2014 року, ТОВ «Тарма Груп» за липень-серпень 2014 року, ТОВ «Аркона Лідер» за серпень 2014 року, ТОВ «Асм Авіа» за жовтень 2013 року, ТОВ «Ас торг центр» за червень-липень 2014 року, ТОВ «Голден Люкс» за липень 2014 року, ТОВ «Промфлайторг-2014» за березень 2014 року. За результатами перевірок донараховано 673,8 тис. грн. ПДВ. Грошові зобов'язання знаходяться у судовому оскарженні в касаційному провадженні;

ТОВ «Укрпрофбуд», ТОВ «Грін Системс», ТОВ «Крокус Прайм», ТОВ «ВІАЗ», ДП «ЛДАРЗ» та ДП «Завод 410 ЦА» за листопад 2014 року. За результатами перевірки донараховано ПДВ 4,9 тис. грн. Сума сплачена до бюджету;

ТОВ «ЕН-ГРУПП» за вересень 2014 року, ТОВ «ПРОМЛАН ГРУП» за вересень 2014 року. За результатами перевірки донараховано 274,2 тис. грн. ПДВ. Грошові зобов'язання знаходяться у судовому оскарженні в касаційному провадженні;

ПП «РВП Плюс» за період вересень-листопад 2013 року. За результатами перевірки зменшено суму податкового кредиту на 247,3 тис. грн. по контрагенту-постачальнику ПП «РВП Плюс» та не підтверджено податкові зобов'язання контрагентів-покупців у сумі 298,6 тис. гривень.

М2 Міністерства економічного розвитку

Вх. № 03/59171/6-16 від 11.10.2016 16:49:02



СУ ФР ГУ ДФС у Вінницькій області проводилось досудове слідство у кримінальному провадженні стосовно службових осіб ТОВ «Авіа Макс» за ч. 5 ст. 191 КК України.

30.09.2014 підслідність у вказаному кримінальному провадженні прокурором визначена за БМВ УМВС України у Вінницькій області.

21.09.2016 прокуратурою Вінницької області до ЄРДР внесено відомості про вчинення кримінального правопорушення та розпочато кримінальне провадження, що кваліфікується за ч. 4 ст. 191 КК України, за фактом привласнення державних коштів службовими особами ТОВ «Тех-Партнер». На сьогодні досудове розслідування проводить Вінницький відділ поліції ГУ НП у Вінницькій області.

Перевірки ТОВ «Авіа Макс», ТОВ «Спец Авіа Сервіс», ТОВ «ТЕХ-Партнер» за період з 01.01.2015 по 31.07.2016 не проводились.

Вказані платники за 2015 рік мають доходи менше 20 млн. грн., а у зв'язку із внесенням з 1 січня 2015 року змін до низки законодавчих актів, визначених у ст. 3 р. II Закону України від 28 грудня 2014 року № 71-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» (далі - Закон № 71), встановлено, що у 2015 та 2016 роках перевірки таких підприємств здійснюються виключно з дозволу Кабінету Міністрів України, за заявкою суб'єкта господарювання щодо його перевірки, згідно з рішенням суду або згідно з вимогами Кримінального процесуального кодексу України, внаслідок чого проведення перевірок можливе на підставі ухвали суду або слідчого судді в межах кримінального провадження.

У провадженні СУ ФР ГУ ДФС у Дніпропетровській області перебуває кримінальне провадження стосовно службових осіб ТОВ «ТД» «ІТК», ТОВ «Івест-Проект», ПП «Фірма Олбі» за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 212 КК України, досудове розслідування у якому на сьогодні триває.

Із вказаного провадження виділено матеріали та розпочато нове кримінальне провадження за ч. 1 ст. 205 КК України від 29.07.2016 стосовно директора ТОВ «Патріот». 31.08.2016 кримінальне провадження направлено до суду.

На досудовому розслідуванні протягом 2016 року в СУ ФР ГУ ДФС у Дніпропетровській області перебувало кримінальне провадження від 02.09.2014 фігурантом якого було ТОВ «Екором», за ч. 2 ст. 205, ч. 5 ст. 27, ч. 1 ст. 212, ч. 5 ст. 27, ч. 3 ст. 212, ч. 3 ст. 358 КК України, яке 30.05.2016 направлено до суду з обвинувальним актом.

Військовою прокуратурою Житомирського гарнізону за матеріалами оперативного управління ГУ ДФС у Житомирській області до ЄРДР внесено відомості та розпочато досудове розслідування за ч. 3 ст. 212 КК України

від 30.06.2016

, від 16.09.2016

від 20.09.2016

від 22.09.2016.

від 22.09.2016

та

щодо умисного ухилення від сплати податків в особливо великих розмірах службовими особами ДП «Житомирський бронетанковий завод». На сьогодні у зазначених кримінальних провадженнях триває досудове розслідування, в ході якого буде вирішено питання про призначення документальних перевірок контрагентів з метою дослідження «безтоварності» проведених операцій.

Під час відпрацювання ТОВ «Промелектроніка» встановлено, що у період з 01.01.2015 по 31.08.2016 службові особи при постачанні ТМЦ на адресу ДП «Укроборонсервіс», ДП «Авіакон» та КП «НВК «Іскра» з метою ухилення від сплати податків документально оформили придбання ТМЦ від СГД з ознаками «фіктивності», а саме: ТОВ «Гранада Груп», ТОВ «Імперіал Бренд» та ТОВ «Альтабора», щодо реєстрації яких СУ ФР ГУ ДФС у Запорізькій області здійснюється досудове розслідування за ч. 2 ст. 205 КК України.

14.01.2016 СУ ФР ГУ ДФС у Запорізькій області до Єдиного реєстру досудових розслідувань внесено відомості за про вчинення кримінального правопорушення, що кваліфікується за ч. 3 ст. 212-1 КК України, за фактом ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування службовими особами ЗДП «Радіоприлад».

В рамках вказаного кримінального провадження відпрацьовується інформація щодо можливого розкрадання державних коштів службовими особами підприємства.

За результатами відпрацювання ТОВ «Тангаж» встановлено неправомірне формування податкового кредиту при придбанні товарів/послуг на загальну суму 1,08 млн. гривень та податкових зобов'язань при продажу товарів/послуг СГД-вигодонабувачам на загальну суму 1,05 млн. гривень.

З метою перевірки фактів щодо підприємства ДП «Одеський авіаційний завод» інформацію направлено до слідчого управління ФР ГУ ДФС в Одеській області. За результатами розгляду буде прийнято рішення згідно з чинним законодавством.

ГУ ДФС у Харківській області в межах компетенції проведено перевірку інформації щодо ТОВ «Авіатехкомплект», ТОВ «Листехпоставка» та ТОВ «Торгівельно-будівельний альянс».

За результатами перевірки ТОВ «Авіатехкомплект» підтверджено причетність керівника підприємства до реєстрації та ведення фінансово-господарської діяльності.

Засновник та керівник ТОВ «Листехпоставка» за адресою реєстрації не мешкають, тривають заходи щодо встановлення їх місцезнаходження.

Інформацію щодо невстановлення підприємства за податковою адресою передано до ДПІ для вжиття заходів згідно з вимогами чинного законодавства.

Зазначені підприємства підпадають під дію Закону № 71 та за 2015 рік мають доходи менше 20 млн. грн., внаслідок чого проведення перевірок можливе лише на підставі ухвали суду в межах кримінального провадження.

ТОВ «Торгівельно-будівельний альянс» за податковою адресою не знаходиться. Керівник та засновник підприємства за місцем реєстрації не мешкають, місце перебування не встановлено. Свідectво платника ПДВ ТОВ «Торгівельно-будівельний альянс» анульовано 23.02.2016, договір про визнання електронних документів розірвано.

За результатами планової виїзної перевірки ДПІ НВК «Фотоприлад» з питань дотримання вимог податкового, валютного та іншого законодавства донараховано податків та штрафних санкцій на загальну суму 118 тис. гривень.

31.12.2015 військовою прокуратурою Київського гарнізону Центрального регіону України до ЄРДР внесено відомості про вчинення кримінального правопорушення за ознаками складу злочину, передбаченого ч. 5 ст. 191 КК України, за фактом розкрадання бюджетних коштів службовими особами ДП «Київський бронетанковий завод»

При оперативному супроводженні вказаного досудового розслідування працівниками ДФС виявлено нові факти вчинення кримінальних правопорушень.

18.04.2016 військовою прокуратурою Київського гарнізону Центрального регіону України до ЄРДР внесено відомості про вчинення кримінального правопорушення за ознаками складу злочину, передбаченого ч. 3 ст. 209 КК України, за фактом розкрадання бюджетних коштів та їх подальшої легалізації службовими особами ДП «Київський бронетанковий завод» та за ознаками складу злочину, передбаченого ч. 2 ст. 205 КК України, за фактом створення фіктивного підприємства ТОВ «Промомаркетгруп».

18.04.2016 кримінальні провадження

провадження за

об'єднані в єдине

31.05.2016 директору, головному бухгалтеру та засновнику-громадянці повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 205 КК України, матеріали провадження направлено до суду.

За результатами проведеної планової виїзної перевірки ДП «Київський державний авіаційно-ремонтний завод» складено акт та


винесено податкові повідомлення-рішення про донарахування ПДВ та податку на прибуток в розмірі 4,3 млн. гривень.

04.08.2016 Львівським окружним адміністративним судом прийнято постанову про скасування вказаних податкових повідомлень-рішень, на сьогодні триває розгляд апеляційного оскарження.

31.08.2016 за матеріалами оперативного управління СДПІ з ОВП у м. Запоріжжі МГУ ДФС, слідчим управлінням Головного управління Національної поліції в Запорізькій області внесено відомості до ЄРДР про вчинення кримінального правопорушення та розпочато кримінальне провадження, що кваліфікується за ч. 5 ст. 191 КК України, стосовно службових осіб КП «НБК «Іскра».

Здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні за ч. 2 ст. 212 КК України стосовно службових осіб ДП «ЗМКБ «Прогрес». У 2016 році планується направлення цього кримінального провадження до суду за ч. 4 ст. 212 КК України.

В.о. Голови



С.В. Білан