



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

24.06.2015 № 1640/2/99-99-04-12-10 На № 0615/11 від 04.06.2015
11/10-1763 від 05.06.2015

Народному депутату України
Парасюку В.З.

Копія: Голові Верховної Ради України
Гройсману В.Б.

Про розгляд запиту

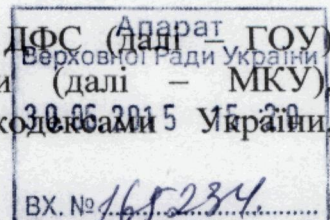
Шановний Володимире Зіновійовичу!

Державна фіскальна служба України розглянула Ваш депутатський запит від 04.06.2015 № 0615/11, направлений листом Голови Верховної Ради України від 05.06.2015 № 11/10-1763 і повідомляє таке.

Операція «Рубіж» – це комплекс короткотермінових слідчих (розшукових) та негласних слідчих (розшукових) дій у межах кримінальних проваджень, а також профілактичних заходів, спрямованих на недопущення втрат бюджету, виявлення кримінальних та інших правопорушень у митній сфері, запровадження дієвої системи контролю за дотриманням вимог законодавства з питань державної митної справи, попередження, виявлення та припинення каналів незаконного переміщення товарів народного споживання, зокрема високоліквідних та підакцизних, у тому числі під виглядом їх транзитного переміщення, встановлення механізмів та схем порушень фізичними та юридичними особами вимог чинного законодавства, попередження спроб втягування співробітників ДФС до протиправної діяльності, пов'язаної з незаконним звільненням від оподаткування зазначених товарів.

Податковим кодексом України (далі – ПКУ) визначено, що контролюючими органами (що здійснюють контроль за адмініструванням податків і платежів) є органи доходів і зборів – центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику, у тому числі у сфері боротьби з правопорушеннями при застосуванні податкового та митного законодавства (на сьогодні таким органом є ДФС). У складі ДФС діють підрозділи податкової міліції (ст. 41.1 ПКУ).

Діяльність Головного оперативного управління ДФС (далі – ГОУ) регламентується ПКУ, Митним кодексом України (далі – МКУ), Кримінальним процесуальним та Кримінальним кодексами України.



Законами України «Про оперативно-розшукову діяльність», «Про міліцію», іншими законами України та актами Кабінету Міністрів України, відомчими нормативно-правовими актами ДФС.

Повноваження і функції контролюючих органів визначаються ПКУ, МКУ та законами України (ст. 41.3 ПКУ).

Зокрема, одним з повноважень податкової міліції є виявлення кримінальних та інших правопорушень у сфері оподаткування, митній та бюджетній сферах (п.п. 350.1.12 п. 350.1 ст. 350 ПКУ).

Також посадовим особам податкової міліції для виконання покладених на них обов'язків надаються права, передбачені п.п. «а» п. 15 ст.11 Закону України «Про міліцію», а саме: входити безперешкодно у будь-який час доби на територію і в приміщення підприємств, установ і організацій, в тому числі митниці, та оглядати їх з метою припинення злочинів, переслідування осіб, підозрюваних у вчиненні злочину (п. 351.1 ст. 351 ПКУ).

Пунктом 64 ст. 4 МКУ визначено, що ДФС є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади з питань забезпечення формування та реалізації державної політики, у тому числі у сфері боротьби з правопорушеннями при застосуванні податкового та митного законодавства.

Крім того, відповідно до п. 1 ст. 2 Закону України «Про державний захист працівників суду і правоохоронних органів» органи доходів і зборів є правоохоронними органами.

Податкова міліція є правоохоронним органом, який виконує покладені на нього завдання, у тому числі у зоні митного контролю, відповідно до вимог зазначених вище законодавчих актів та нормативно-правових документів ДФС.

Співробітниками ГОУ ДФС з 14.05.2015, відповідно до п. 5 ст. 338 МКУ та п. 14 Вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення митними органами України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 травня 2012 року № 467, до митниць ДФС направлено 11 листів з інформацією про можливі порушення законодавства з питань державної митної справи. Суб'єкти ЗЕД, у діяльності яких вбачаються можливі порушення вимог законодавства з питань державної податкової та митної справи, визначалися шляхом моніторингу відомчих інформаційних ресурсів та інших джерел інформації.

Крім того, у зонах діяльності митниць ДФС співробітники ГОУ ДФС виконували слідчі (розшукові) дії в межах кримінальних проваджень за дорученнями слідчих згідно з вимогами ст. 40 Кримінального процесуального кодексу України.

За час проведення операції досягнуто таких результатів:

1. За матеріалами оперативних співробітників до ЄРДР внесено відомості та розпочато досудове розслідування по 36 кримінальних провадженнях.

2. Загальна сума збитків по кримінальних провадженнях – 61 млн. гривень.

3. У межах кримінальних проваджень вилучено ТМЦ на загальну суму 85,9 млн. грн., у т.ч. накладено судами арешт на ТМЦ вартістю 41,3 млн. гривень.

Приклади виявлених резонансних правопорушень:

Співробітниками ГОУ ДФС взято участь у проведенні слідчих дій (обшуків), за результатами яких припинено схему злочинної діяльності, пов'язану з контрабандою на територію України та подальшим незаконним обігом підакцизних товарів – нафтопродуктів. За результатами проведених заходів вилучено **2,14 тис. тонн** незаконно ввезених нафтопродуктів (дизельне пальне), орієнтовною вартістю понад **40,0 млн. гривень**.

Іншим прикладом є викриття злочинної схеми ухилення від сплати митних платежів в особливо великих розмірах при здійсненні суб'єктами господарювання імпорту на територію України автомобілів за значно заниженими цінами.

Так, у межах кримінального провадження в офісах угруповання та місцях проживання його учасників проведено **14** обшуків.

За результатами обшуків вилучено велику кількість комп'ютерної техніки та носіїв інформації, що використовувалися у злочинній схемі, більше **100** банківських платіжних карток іноземних банків, близько **30** печаток та штампів українських підприємств – учасників протиправної схеми, **4** комплекти установчих документів підприємств-нерезидентів, **1** печатку підприємства-нерезидента, **7** кліше підписів, **2** ключі для системи «Клієнт-банкінг» іноземних банківських установ, **12** транспортних засобів, ввезених на територію України за вказаною вище схемою.

Крім цього, співробітниками ГОУ ДФС зафіксовано низку фактів ввезення на митну територію України високоліквідних товарів за цінами, що **в десятки разів** нижче їх реальної ринкової вартості.

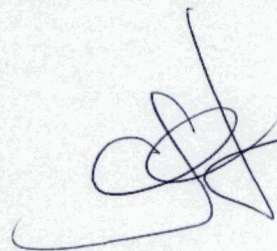
Прикладом цього є факт ввезення на митну територію України елітних піджаків відомого італійського бренду «Brioni» за ціною згідно з Invoice – 67 дол. США (близько **1400 грн.**) за одиницю, водночас у фірмових магазинах м. Києва їх ціна складає понад **100 тис. гривень**.

За встановленими фактами здійснюються заходи, у тому числі у межах відкритих кримінальних проваджень, направлені на ліквідацію схем, які використовуються з метою ухилення від сплати податків, зборів та обов'язкових платежів.

З повагою

Голова

Тарапата
Забарний

 Р.М. Насіров