



КАБІНЕТ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

12807/0/2-15 від 29.07.15

Народному депутатові України

Д. Ю. ШПЕНОВУ

На № 0616/03-15
від 16.06.2015

Шановний Дмитре Юрійовичу!

Розглянувши Ваш запит щодо свавілля посадових осіб правоохоронних і контролюючих органів Дніпропетровської області, які своїми діями ускладнюють роботу приватного підприємства "КК "Нікаелектромонтаж", повідомляємо.

Обмеження, встановлені пунктом 8 розділу III "Прикінцеві положення" Закону України від 28 грудня 2014 р. № 76-VIII "Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких законодавчих актів України", не поширюються на проведення перевірок ДФС та Держфінінспекцією.

Відповідно до пункту 3 розділу II "Прикінцеві положення" Закону України від 28 грудня 2014 р. № 71-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи" перевірки контролюючими органами, серед іншого, можуть проводитися згідно з вимогами Кримінального процесуального кодексу України.

Для проведення планових перевірок відбираються платники, які мають ризик несплати податків та зборів. Документальні позапланові перевірки проводяться згідно з нормами Кримінального процесуального кодексу України лише на наявності визначених у статті 78 Податкового кодексу України обставин.

Приватне підприємство "КК "Нікаелектромонтаж" (код згідно з ЄДРПОУ 31102544) перебуває на податковому обліку в Нікопольській об'єднаній державній податковій інспекції Головного управління ДФС у Дніпропетровській області з 21 вересня 2000 року.

Нікопольською об'єднаною державною податковою інспекцією Головного управління ДФС у Дніпропетровській області відповідно до Кримінального процесуального кодексу України за період 2015 роки проведені чотири позапланові перевірки приватного підприємства

з 2013 року
Верховна Рада України
29.07.2015 12:09
ВХ. № 192302

вул. Грушевського, 12/2, Київ, 01008, тел.: (044) 256 7624, телефакс: (044) 254 0584

4 001151 72639 09001



“КК “Нікаелектромонтаж”. За результатами перевірок складено відповідні акти.

Держфінінспекцією та її територіальними органами протягом 2013—2015 років у приватному підприємстві “КК “Нікаелектромонтаж” ревізії та перевірки не проводилися.

З метою документального та фактичного підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків для з'ясування їх реальності та повноти відображення в обліку підприємства фактично проведено вісім зустрічних звірок (три у 2013 році і п'ять у 2014 році).

При цьому відповідно до статті 11 Закону України “Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні” зустрічні звірки, які проводяться органами державного фінансового контролю, не є контрольними заходами і проводяться у разі виникнення потреби в їх проведенні на підставі направлення, виписаного керівником органу державного фінансового контролю.

За результатами п'яти з восьми проведених звірок виявлено відхилення суми фактично понесених приватним підприємством “КК “Нікаелектромонтаж” витрат від суми витрат, включених ним до актів приймання виконаних робіт, на загальну суму 49,4 тис. гривень.

На даний час слідчим підрозділом Головного управління МВС України в Дніпропетровській області здійснюється розслідування за кримінальними провадженнями, пов'язаними з діяльністю приватного підприємства “КК “Нікаелектромонтаж”.

З метою повного та неупередженого досудового розслідування, надання практичної та методичної допомоги під час проведення слідчих (розшукових) дій керівництвом Головного управління МВС України в Дніпропетровській області дано процесуальні вказівки та хід розслідування взято на контроль.

З повагою

Прем'єр-міністр України



Арсеній ЯЦЕНЮК