



## 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

05.01.2015 № 17/12/99-99-08-03-01 на № 69/12/15 від 23.12.2015

Верховна Рада України  
Народному депутату України  
Величковичу М.Р.

Про розгляд звернення

Шановний Миколо Романовичу!

Ваш депутатський запит від 23.12.2015 № 69/12/15 (вх. ДФС від 30.12.2015 № 2441/2) в інтересах [REDACTED], оголошений на засіданні Верховної Ради України 25.12.2015, щодо можливих неправомірних дій окремих службових осіб органів ДФС, ГУ ДФС в Одеській і Херсонській областях, незаконної діяльності ПП «Роял Трейд Імпекс», ТОВ «Трейлер Південь», а також з інших питань розглянуто.

Під час перевірки встановлено, що відповідно до п. 3 ст. 238 Митного кодексу України (далі – Кодекс) товари, які до закінчення встановлених ст. 204 Кодексу строків тимчасового зберігання під митним контролем на складах тимчасового зберігання, складах організацій - отримувачів гуманітарної допомоги, митних складах не були задекларовані власником або уповноваженою ним особою до відповідного митного режиму або такі, що декларувалися, але щодо яких після закінчення строків зберігання під митним контролем двічі надавалася відмова у митному оформленні в порядку, встановленому цим Кодексом, підлягають обов'язковій передачі органу доходів і зборів для зберігання.

Розміщення на склад митного органу товарів зазначеної категорії регулюється Порядком роботи складу митного органу, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627.

У зв'язку з відсутністю в Одеській митниці ДФС власних складів, у яких створено умови для належного зберігання товарів, що підлягають обов'язковому розміщенню на складах органу доходів і зборів відповідно до ст.ст. 238, 204 Кодексу, послуги з відповідального зберігання товарів з 2013 року надає ПП «Роял Трейд Імпекс» на підставі угод з Одеською митницею ДФС. Останній договір укладено 13.07.2015 терміном на 1 рік.

К

Державна фіскальна служба України  
17/2/99-99-08-03-01-10 від 03.01.2016





Для зберігання майна ПП «Роял Трейд Імпекс» орендуються складські приміщення ДП «Одеський морський торговельний порт» і ТОВ «Вісдом».

Шляхом проведення 31.03.2015 конкурсу визначено 3 підприємства, у тому числі ПП «Роял Трейд Імпекс», яким надано право реалізації майна, термін зберігання якого під митним контролем закінчився (проведення митних аукціонів).

З метою перевірки інформації щодо наявності товарно-матеріальних цінностей на складах ПП «Роял Трейд Імпекс», у тому числі в контейнері MSKU4799354, на підставі розпорядження Одеської митниці ДФС від 18.09.2015 № 105-р працівниками митниці за участі службових осіб УВБ ГУ ДФС в Одеській області проведено перевірку.

За результатами огляду нестачі матеріальних цінностей, розміщених за договором відповідального зберігання на ПП «Роял Трейд Імпекс», не виявлено.

На підставі наказу Одеської митниці ДФС від 31.08.2015 № 89-аг під час ревізії Державної фінансової інспекції в Одеській області (акт від 29.09.2015 № 08-11/72) проведена інвентаризація необоротних активів і майна, вилученого, прийнятого на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави та зберігаються на складах митниці, у тому числі ПП «Роял Трейд Імпекс».

Розбіжностей між фактичною кількістю та даними бухгалтерського обліку, порушень умов зберігання, зловживання, нестач і надлишків не виявлено.

Разом з тим, з метою перевірки інформації, викладеної у зверненнях народних депутатів України Іонової М.М., Філатова Б.А. та інших, щодо можливого розкрадання товарно-матеріальних цінностей Одеської митниці, СВ Малиновського РВ ОМУ ГУ МВС України 13.10.2015 розпочато кримінальне провадження № [REDACTED] за ч.3 ст.191 КК України.

Що стосується діяльності ТОВ «Трейлер Південь», то зазначене підприємство перебуває на обліку в ДПІ у м. Іллічівську ГУ ДФС в Одеській області та у нього відсутні ліцензії на право оптової і роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами і місця для зберігання оптових партій вказаної продукції, що внесено до Єдиного державного реєстру місць зберігання.

Згідно з інформацією ГУ ДФС у Херсонській області, алкогольні напої та тютюнові вироби на відповідальне зберігання до ТОВ «Трейлер Південь» не передавалися, у Херсонській митниці ДФС відсутні договірні відносини з вказаним підприємством.

Одеською митницею ДФС (Південною митницею Міндоходів) алкогольні напої та тютюнові вироби на відповідальне зберігання до ТОВ «Трейлер Південь» не передавались.

Водночас, відповідно до розпорядження ГУ ДФС в Одеській області від 07.10.2015 № 831-р, співробітниками зазначеного органу державного контролю за участі представника управління власної безпеки проведено інвентаризацію залишків товарно-матеріальних цінностей, які вилучались



підрозділами податкової міліції та передані на відповідальне зберігання суб'єктам господарської діяльності, в тому числі ТОВ «Трейлер Південь».

Під час інвентаризації на ТОВ «Трейлер Південь» виявлено нестачу тютюнових виробів на суму понад 1 млн. грн. і встановлено порушення вимог ст. 15 Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95-ВР «Про державне регулювання виробництва та обігу спирту етилового, коньячного та плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів», а саме неможливість прийняття та зберігання алкогольних та тютюнових виробів у складських приміщеннях ТОВ «Трейлер Південь».

Матеріали інвентаризації для надання юридичної оцінки діям службових осіб зазначеного підприємства та СУ ФР ГУ ДФС в Одеській області, якими передавалось вилучене майно на відповідальне зберігання до вказаного товариства, надіслано до прокуратури Одеської області в порядку ст. 214 КПК України.

Проведеною перевіркою зазначені у зверненнях [REDACTED] факти щодо протиправних дій окремих службових осіб органів ДФС і ГУ ДФС у Херсонській області, у тому числі пов'язаних з корупцією, не підтвердились.

Також встановлено, що у зверненні [REDACTED] вказано для листування населений пункт, який згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 4 листопада 2014 року «Про невідкладні заходи щодо стабілізації соціально-економічної ситуації в Донецькій та Луганській областях», затвердженням Указом Президента України від 14 листопада 2014 року № 875/2014, розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07.11.2014 № 1085-р «Про затвердження переліку населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження, та переліку населених пунктів, що розташовані на лінії зіткнення» визнано територією, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

У повідомленні на посилку про надсилання звернення [REDACTED] зазначена адреса відправника: [REDACTED]

Проведеною перевіркою встановлено, що за цією адресою мешкає [REDACTED], якій нічого не відомо про особу з прізвищем [REDACTED].

З огляду на викладене у ДФС відсутня можливість надіслання відповіді автору звернення.

З повагою

В.о. Голови

С.В. Білан

