



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
Мельничуку С. П.

Шановний Сергію Петровичу!

На виконання резолюцій Секретаріату Кабінету Міністрів України від 14.09.2016 № 33138/1/1-16 до листа Голови Верховної Ради України Парубія А. від 09.09.2016 № 11/10-216, від 28.09.2016 № 33138/2/1-16, від 28.09.2016 № 34731/1/1-16 та доручення Голови Верховної Ради України Парубія А. від 09.09.2016 № 11/10-218 щодо запиту народного депутата України Мельничука С. П., оголошеного на засіданні Верховної Ради України 09 вересня 2016 року Мінекономрозвитку повідомляє.

За повідомленням Державної аудиторської служби України за період 2010-2016 років Держаудитслужба провела п'ять контрольних заходів на УДП "Укрхімтрансміак", зокрема:

- ревізію фінансово-господарської діяльності УДП "Укрхімтрансміак" за період з 01.10.2008 по 01.04.2011, за результатами якої складено акт від 02.08.2011 № 05-21/57;

- ревізію фінансово-господарської діяльності УДП "Укрхімтрансміак" за період з 01.04.2011 по 31.03.2013, за результатами якої складено акт від 30.05.2013 № 05-21/161;



- перевірку державних закупівель УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.01.2013 по 01.11.2013, за результатами якої складено акт від 20.12.2013 № 05-21/339;

- державний фінансовий аудит діяльності УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.01.2013 по 30.04.2014, за результатами якого складено аудиторський звіт від 13.06.2014 № 17-25/12;

- ревізію фінансово-господарської діяльності УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.05.2014 по 01.07.2015, за результатами якої складено акт від 07.12.2015 № 05-21/145.

Загалом проведеними контрольними заходами встановлено фінансових порушень, що призвели до збитків, на загальну суму 1 547,2 тис. грн., з яких: не стягнуто з комерційних структур штрафних санкцій за порушення умов договору – 335,7 тис. грн.; списано дебіторську заборгованість із порушенням законодавства – 628 тис. грн., незаконні витрати на оплату праці – 541,5 тис. грн.; безпідставне списання пального на 42,0 тис. гривень.

При цьому, під час проведення вказаних контрольних заходів у межах компетенції проводилась перевірка фактів, викладених у зверненнях народного депутата України Мельничука С. П. від 29.08.2016 № 189-16/356 та від 07.09.2015 № 189-16/375, за результатами якої встановлено таке.

З метою поповнення обігових коштів, виконання заходів з технічного переоснащення (модернізації) магістрального аміакопроводу та його об’єктів УДП “Укрхімтрансміак” (далі – Позичальник) було укладено кредитний договір з ПАТ “Альфа-Банк” про невідновлювальну кредитну лінію в іноземній валюті від 02.08.2013 № 73-B/13 зі строком дії кредитної лінії до 01.09.2016 на суму 10,0 млн. дол. США. Розмір відсотків за користування кредитними коштами 11,5%.

Крім того, Позичальником укладено кредитний договір з Амстердамським Торгівельним Банком про заставу майнових прав в іноземній валюті від 23.11.2011 № КС-725/11 зі строком дії кредитної лінії до 23.11.2016 на суму 48,2 млн. дол. США.

Кредит наданий з метою рефінансування суми заборгованості за кредитним договором від 22.12.2010 № КС-661/10 та фінансування загальнокорпоративних потреб Позичальника. Розмір відсотків за користування кредитними коштами 9,25%.

При цьому, лише за період з 01.05.2014 по 01.07.2015 залучено кредитних ресурсів від ПАТ “Альфа-Банк” на суму понад 6 млн. дол. США, за користування якими сплачено відсотків на суму 373,5 тис. дол. США.

Порівнянням процентної ставки за користування кредитом за договором з ПАТ “Альфа-Банк” із вартістю кредитів за даними статистичної звітності банків України встановлено, що застосована Банком процентна ставка на 3,6 % більше, ніж середньозважена по банках України.

Крім того, Підприємством під час дії кредитних договорів здійснено витрати на суму 63 млн. грн. на сплату відсотків та віднесено на витрати понад 425 млн. грн. курсових різниць.

Залучення Підприємством значних кредитних ресурсів та здійснення розрахунків за ними (на суму 488 млн. грн.) призвело до суттєвого зменшення прибутку та, відповідно, до зменшення відрахувань частини чистого прибутку до державного бюджету.

Слід зазначити, що результати контрольних заходів свідчать про відсутність економічної обґрунтованої потреби залучення кредитних ресурсів банків для забезпечення діяльності УДП “Укрхімтрансміак”.

А саме: попри нібито дефіцит власних обігових коштів для забезпечення своєї діяльності та, як наслідок, залучення кредитних ресурсів, керівництво Підприємства приймало рішення щодо укладання договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг, умовами яких передбачено авансування від 80 до 100 % на тривалі періоди.

Загалом Підприємством станом на 30.06.2015 видано авансів приватним комерційним структурам на суму 195 млн. грн., що фактично можна вважати прихованим кредитуванням їх бізнесу.

Слід зазначити, що під час проведення державного фінансового аудиту діяльності УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.01.2013 по 30.04.2014 через ненадання до перевірки вичерпного переліку документів за проведеними у 2013 та 2014 роках процедурами державних закупівель, унаслідок їх вилучення прокуратурою Деснянського району м. Києва під час розслідування кримінального провадження, провести перевірку законності проведення УДП “Укрхімтрансміак” конкурсних торгів із закупівлі товарів, робіт та послуг у ТОВ “Охорона і безпека”, ТОВ “Авіакомпанія “МАРС РК”, ТОВ “Яна Чартер АГ” і ТОВ “Вастел” неможливо.

При цьому ревізією фінансово-господарської діяльності УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.05.2014 по 01.07.2015 встановлено, що між УДП “Укрхімтрансміак” і ТОВ “Вастел” протягом 2014 року укладено п’ять договорів (договір поставки від 29.08.2014 № 038/С/2014 на закупівлю обладнання загальною вартістю 2 562 522,58 грн.; договір від 04.09.2014 № СРВ-01/0914 на виконання робіт з технічного обстеження комплексу систем раннього виявлення загрози виникнення надзвичайних ситуацій УДП “Укрхімтрансміак” на суму 1 940 533,28 грн.; договори від 15.11.2014 № О-0414/1, № О-0414/2, № О-0414/3 на виконання робіт з технічного переоснащення локальних систем оповіщення населення, яке проживає в 2,5 км зоні від осі української ділянки магістрального аміакопроводу Тольятті – Одеса загальною вартістю, відповідно 18 014 887,90 грн., 11 588 460,00 грн. та 15 246 720,00 грн. зі строком дії до 31.12.2015).

Згідно з даними обліку УДП “Укрхімтрансміак” станом на 01.05.2014 за розрахунками з ТОВ “Вастел” відображено дебіторську заборгованість на суму 467,85 грн. (за договором від 29.07.2011 № 022/В/2011).

На виконання умов зазначених договорів УДП “Укрхімтрансміак” протягом періоду, що підлягав ревізії, проведено попередню оплату на загальну суму 46 052 839,97 гривні.

Станом на 30.06.2015 за розрахунками з ТОВ “Вастел” в обліку УДП “Укрхімтрансміак” відображено дебіторську заборгованість на суму 43 526 317,39 гривні.

Ревізією встановлено, що УДП “Укрхімтрансміак” звернулося до Господарського суду м. Києва про розірвання договору від 29.08.2014 № 038/С/2014, укладеного з ТОВ “Вастел”, стягнення передоплати у розмірі 2 562 522,58 грн., пені – 177 618,00 грн. та 55 308,81 грн. судового збору (справа № 910/8417/15-г).

Також УДП “Укрхімтрансміак” звернулося до Господарського суду м. Києва про розірвання договору від 04.09.2014 № СРВ-01/0914, укладеного з ТОВ “Вастел”, стягнення передоплати у розмірі 1 552 426,63 грн. і 23 392,73 грн. та процентів за користування чужими грошовими коштами.

Відповідно до рішення Господарського суду м. Києва від 16.09.2015 (справа № 910/8419/15-г) суд вирішив стягнути з ТОВ “Вастел” на користь УДП “Укрхімтрансміак” грошові кошти у розмірі 1 552 426,63 грн., процентів за користування грошима у розмірі 23 392,73 грн. та витрат зі сплати судового збору у розмірі 31 516,39 гривні.

Крім того, через неналежне виконання умов договорів від 15.11.2014 № О-0414/1, № О-0414/2 та № О-0414/3 УДП “Укрхімтрансміак” звернулося до Господарського суду м. Києва про розірвання вказаних договорів та стягнення передоплати за договором від 15.11.2014 № О-0414/1 на суму 15 721 619,70 грн. (справа № 910/16540/15), за договором від 15.11.2014 № О-0414/2 на суму 10 373 890,78 грн. (справа № 910/16540/15), за договором від 15.11.2014 № О-0414/3 на суму 13 351 858,30 грн. (справа № 910/16062/15).

Відповідно до рішень Господарського суду м. Києва від 09.09.2015 (справа № 910/16540/15), від 09.09.2015 (справа № 910/16540/15), від 17.09.2015 (справа № 910/16062/15) суд через відсутність підстав стверджувати про наявність істотного порушення з боку ТОВ “Вастел” договірних зобов’язань та необґрунтованість позовних вимог вирішив у задоволенні позовних вимог УДП “Укрхімтрансміак” відмовити повністю.

Перевіркою наявних обсягів дебіторської заборгованості та достовірності її виникнення за розрахунками УДП “Укрхімтрансміак” з ТОВ “Вастел” згідно з представленими до ревізії договорами та даними обліку порушень не виявлено.

УДП “Укрхімтрансміак” укладений договір про надання послуг з ТОВ “Охорона та безпека” від 01.04.2013 № 13/С/04-01 з комплексного забезпечення безпеки української частини аміакопроводу та його вартістю 10 145 520,00 грн. (з ПДВ). Послуги надаються щомісячно протягом календарного року, договір набирає чинності з дати підписання і діє до 31.12.2013.

Додатковою угодою від 27.12.2013 № 1 до договору від 01.04.2013 № 13/С/04-01 продовжено дію договору та надання послуг до 24.02.2014 (на період проведення торгів) та збільшено вартість договору на 2 029 104 гривні.

Згідно з даними бухгалтерського обліку за період дії договірних зобов’язань за договором від 01.04.2013 № 13/С/04-01 проведено оплат на загальну суму 11 289 196,80 гривні. Станом на 01.04.2014 заборгованості між сторонами за договором від 01.04.2013 № 13/С/04-01 немає.

УДП “Укрхімтрансміак” укладено договір про надання послуг з ТОВ “Авіакомпанія “МАРС РК” від 02.04.2013 № 012/С/2013 з оренди та лізингу повітряних транспортних засобів (використання спеціалізованих засобів нагляду (літак, вертоліт) за технічним станом української ділянки магістрального аміакопроводу Тольятті - Горлівка – Одеса) вартістю 30 490 659,08 грн. (з ПДВ). Послуги надаються щомісячно протягом календарного року, договір набирає чинності з дати підписання і діє до 31.12.2013.

Додатковою угодою від 09.04.2013 № 1 до договору від 02.04.2013 № 012/С/2013 зменшено ціну договору до 28 924 144,68 гривні.

Згідно з даними бухгалтерського обліку за період дії договірних зобов’язань за договором від 02.04.2013 № 012/С/2013 отримано послуг та

проведено оплат на загальну суму 28 339 015,56 гривні. Станом на 01.04.2014 заборгованості між сторонами за договором від 02.04.2013 № 012/C/2013 немає.

УДП “Укрхімтрансміак” укладений договір про закупівлю з ТОВ “Яна Чартер АГ” від 08.04.2014 № 022/C/2014 щодо використання спеціалізованих засобів нагляду (літак) за технічним станом української ділянки магістрального аміакопроводу Тольятті - Горлівка - Одеса за ціною 36 886 739,40 грн. (з ПДВ). Послуги надаються щомісячно з дати підписання, строк дії договору – з дати підписання і до 31.12.2014.

Перевіркою питання відповідності сплаченої вартості товарів, робіт та послуг умовам укладених договорів, відповідності кількості та асортименту отриманих товарів, робіт та послуг умовам договорів, проведеною вибіркоким способом за розрахунками з ТОВ “Охорона і безпека”, ТОВ “Авіакомпанія “МАРС РК”, ТОВ “Яна Чартер АГ” та ТОВ “Вастел” порушень не виявлено.

При цьому необхідно зазначити, що Підприємство у зв’язку із набранням чинності Закону України “Про здійснення державних закупівель” від 10 квітня 2014 року № 1197 звільнене на законодавчому рівні від проведення конкурсних торгів.

За результатами проведених контрольних заходів Держаудитслужба поінформувала Кабінет Міністрів України, Міністерство фінансів України та Міністерство економічного розвитку і торгівлі України, а об’єкту контролю - УДП “Укрхімтрансміак” надала відповідні вимоги щодо усунення встановлених контрольними заходами порушень. Матеріали ревізій передано до правоохоронних органів для розгляду та прийняття відповідного рішення.

Слід зазначити, що матеріали ревізії фінансово-господарської діяльності УДП “Укрхімтрансміак” за період з 01.05.2014 по 01.07.2015 Держаудитслужба передала до Національної поліції України для розгляду та прийняття відповідного рішення.

Управлінням поліції в Дніпровському районі Головного управління Національної поліції у місті Києві за дорученням та під контролем МВС України розглянуто матеріали фінансово-господарської діяльності

УДП “Укрхімтрансміак” і за результатами їх розгляду 25.02.2016 внесено відомості до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № з правовою кваліфікацією кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 191 Кримінального кодексу України та розпочато досудове розслідування.

Листом від 08.08.2016 № 9256/125/50-2016 Дніпровське управління поліції Головного управління Національної поліції у місті Києві повідомило Держаудитслужбу, що 21.04.2016 відповідно до ст. 284 Кримінального процесуального кодексу України кримінальне провадження від 25.02.2016 № було закрито.

За повідомленням Національної поліції України Деснянським управлінням поліції Головного управління Національної поліції у м. Києві проводилося досудове розслідування в кримінальному провадженні № щодо можливих незаконних дій службових осіб УДП “Укрхімтрансміак” під час проведення закупівель товарів та послуг за державні кошти протягом 2012 – 2014 років за ознаками злочинів, передбачених частинами 3, 5 ст. 191 (Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем); ч. 1 ст. 15 (Замах на злочин), ч. 5 ст. 191; ч. 2 ст. 364 (Зловживання владою або службовим становищем), ч. 2 ст. 366 (Службове підроблення) Кримінального кодексу України.

За результатами досудового розслідування 24.12.2015 Деснянським управлінням поліції винесено постанову про закриття кримінального провадження на підставі п. 2 (встановлена відсутність в діянні складу кримінального правопорушення) ч. 1 ст. 284 (Закриття кримінального провадження та провадження щодо юридичної особи) Кримінального процесуального кодексу України.

Відповідно до вимог кримінального процесуального законодавства законність та обґрунтованість винесення слідчими постанов про закриття кримінального провадження перевіряється органами прокуратури. У зв'язку з цим Головним управлінням Національної поліції у м. Києві до Київської

місцевої прокуратури № 3 надіслано лист про проведення відповідної перевірки в межах компетенції.

Згідно з даними Єдиного реєстру досудових розслідувань, на цей час постанову про закриття кримінального провадження № _____ не скасовано.

Інформуємо також, що Національним антикорупційним бюро України проводиться досудове розслідування в кримінальному провадженні № _____ щодо можливих незаконних дій службових осіб УДП “Укрхімтрансміак” під час закупівель товарів та послуг за державні кошти протягом 2014-2015 років за ознаками злочину, передбаченого ч. 2 ст. 364 Кримінального кодексу України.

Головним управлінням Національної поліції у м. Києві копію депутатського звернення народного депутата України Мельничука С. П. надіслано до Національного антикорупційного бюро України для перевірки викладених у ньому відомостей в ході досудового розслідування в кримінальному провадженні № _____

З повагою

**Виконувач обов’язків Міністра
економічного розвитку
і торгівлі України**

Юрій БРОВЧЕНКО