

# **ZUK** ЗАЛІЗНИЦЯ БЕЗ КОРУПЦІЇ

Громадська організація "Залізниця без корупції", ЄДРПОУ 39802481,

Поштова адреса: м. Кременчук, а/с №101 поштовий Індекс 39600, тел. 096-863-27-69

«25» липня 2018р.

№04-ДФС

**Прокурору міста Києва  
Говда Роману Михайловичу**  
*03150, вул. Предславинська, 45/9*

**Голові Державної фіскальної  
служби України**  
**Продану Мирославу Васильовичу**  
*04053, м. Київ, Львівська пл., 8.*

## **ЗАЯВА**

*Про вчинення посадовими особами  
Державної фіскальної служби  
кримінального правопорушення  
згідно ст. 367 ККУ*

Повідомляємо Вас про неналежне виконання службових обов'язків співробітниками Державної фіскальної служби України (далі ДФС), та вчинення ними правопорушення, передбаченого статтею 367 ККУ.

Так ГО «Залізниця без корупції» звернулося листами №01-ДФС від 30.01.2018р. та №02-ДФС від 05.02.2018р. щодо виявлених фактів можливої організації та ведення фіктивної підприємницької діяльності, що може здійснюватись з метою ухиляння від сплати податкових зобов'язань та оготівкування коштів, отриманих злочинним шляхом.

Відповідно **Постанови КМУ від 21 травня 2014 р. № 236** (Про Державну фіскальну службу) визначено, що ДФС зокрема здійснює:

- виявляє кримінальні та інші правопорушення у сфері оподаткування, митній та бюджетній сферах, а також встановлює місцезнаходження платників податків, опитує їх засновників, посадових осіб;

- провадить відповідно до закону оперативно-розшукову діяльність, досудове розслідування, а також вживає заходів до відшкодування завданих державі збитків;

- здійснює розшук осіб, які переховуються від слідства та суду за кримінальні правопорушення у сфері оподаткування, митній та бюджетній сферах;

- вживає заходів для виявлення, аналізу та перевірки фінансових операцій, які можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму

- та ін.

Таким чином суть і зміст звернення відповідає визначеному чинними нормативно-правовими актами колу обов'язків ДФС.

Відповідно п. 76 **Постанови КМУ від 21 травня 2014 р. № 236** ДФС зокрема здійснює розгляд звернень громадян та юридичних осіб з питань, пов'язаних з діяльністю ДФС.

Закону України "Про звернення громадян" визначений порядок та термін розгляду звернень громадян та юридичних осіб, що не може перевищувати одного місяця.

В цей час посадовими особами ДФС відповідь на звернення Громадської організації "Залізниця без корупції" №01-ДФС від 30.01.2018р. та №02-ДФС **не надано, розгляд обставин, викладених у зверненнях, не проведено.**

В зв'язку з цим ГО "Залізниця без корупції" додатково звернулася про наявність порушень в бездіяльності посадових осіб листом №03-ДФС від 25.05.2018р. проте не отримала відповіді на вказане звернення.

Таким чином посадовими особами ДФС не виконані обов'язки, покладені на них **Постановою КМУ від 21 травня 2014 р. № 236**, а така бездіяльність призвела до неналежного виконання та невчинення дій в частині реалізації функцій з контролю діяльності в сфері податкового законодавства, що свідчить про наявність правопорушення, передбаченого ст. 367 ККУ

Керуючись, Положенням про порядок ведення Єдиного реєстру досудових розслідувань, затвердженого наказом Генеральної прокуратури України №69 від 17 серпня 2012 року за погодженням з Міністерством внутрішніх справ України, Службою безпеки України та Державною податковою службою України, ч.2 статті 19 Конституції України, ст.ст.55, 214 КПК України,-

#### **ПРОСИМО:**

1. Внести за зверненням ГО "Залізниця без корупції" про вчинення кримінального правопорушення до Єдиного реєстру досудових розслідувань наступні відомості:

- час та дата надходження заяви заявника про кримінальне правопорушення;
- прізвище, ім'я по батькові заявника;
- короткий виклад обставин, що можуть свідчити про вчинення кримінального правопорушення, наведених заявником;
- попередню кваліфікацію кримінального правопорушення із зазначенням статті (частини статті) закону України про кримінальну відповідальність;
- прізвище, ім'я, по батькові та посади слідчого, який вніс відомості до Реєстру та/або розпочав досудове розслідування.

2. Проінформувати письмово про проведені заходи реагування за заявою в термін передбачений чинним законодавством за адресою зазначеною вище.

Додаток:

- лист №01-ДФС від 30.01.2018р.

- лист №02-ДФС від 05.02.2018р.

- лист №03-ДФС від 25.05.2018р.

Заст. Голови організації



Дмитро Гречуха