

Категорія справи № **646/5587/17**: **Невідкладні судові розгляди**; **В порядку КПК України**; **Клопотання слідчого, прокурора, сторони кримінального провадження**.

Надіслано судом: **20.10.2017**. Зареєстровано: **21.10.2017**. Оприлюднено: **24.10.2017**.



Справа № 646/5587/17

№ провадження 1-кс/646/4847/2017

У Х В А Л А

І М Е Н Е М У К Р А Ї Н И

18.10.17 року м.Харків

Слідчий суддя Червонозаводського районного суду м. Харкова Шелест І.М., при секретарі Волошко К.І., за участю прокурора Шевченко В.О., розглянувши клопотання прокурора прокуратури Харківської області Шевченко В.О., про тимчасовий доступ до речей та документів, за матеріалами досудового розслідування, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань за №42017220000000357 від 24.04.2017, за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст.364 КК України,-

В с т а н о в и в :

Прокурорпрокуратури Харківської області Шевченко В.О. звернувся до суду з клопотанням, в обґрунтування якого зазначив, що упровадженні другого слідчого відділу слідчого управління прокуратури Харківської області перебувають матеріали кримінального провадження № 42017220000000357 від 24.04.2017за ознаками складу кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст.364 КК України.

Згідно з вказаною заявою службові особи Митного поста Харків- Центральний Харківської митниці ДФС, зловживаючи своїм службовим становищем з метою отримання неправомірної вигоди від посадових осіб юридичної особи, діючи всупереч інтересам служби в період з листопада 2015 року по теперішній час здійснюють митне оформлення вугілля, яке завозиться на територію України з порушенням норм законодавства.

Прокурор зазначив, що допитаний у якості свідка ОСОБА_2 пояснив, що група осіб у складі ОСОБА_3, ОСОБА_4, ОСОБА_5, ОСОБА_6, ОСОБА_7 за допомогою підконтрольних їм підприємствам організували постачання на територію України вугілля, начебто імпортованого з ЮАР та Росії, а фактично вивезеного з тимчасово окупованої території України,

Зокрема, ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» (код 34468425), ДП зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» (код 19480600), ДП «Вугільна компанія» «Краснолиманська» (код 31599557), ДП «Державна вугільна компанія» (код 39388266) та ПАТ «Центренерго» (код 22927045) здійснювали постачання вугілля та однорідних товарів за контрактами, укладеними з Cortex Sales Limited, Sovewick Holding Limited, Arida Global Limited, АТ «РЖД Логістика» та ТОВ «Руснефтедобича».

Прокурор зазначив, що службові особи Митного поста Харків-Центральний, зловживаючи своїм службовим становищем, діючи в інтересах третіх осіб здійснили митне оформлення вугілля, яке розмитнювалося за підробленими документами, якими змінено країну його походження.

Прокурор зазначив, що нестановлені службові особи Центральної ОДПІ м. Харкова ГУ ДФС у Харківській області, зловживаючи своїм службовим становищем, діючи в інтересах ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс», приймаючи податкові звіти зазначеної юридичної особи умисно не виконували обов'язки щодо належної перевірки відомостей, які містяться у звітах, що призвело до тяжких наслідків у вигляді підриву авторитету державного органу внаслідок безперешкодної діяльності зазначеного підприємства по ухиленню від сплати податків.

Так, на території Шевченківського району м. Харкова зареєстровано та здійснює свою діяльність ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс». Засновником, керівником та головним бухгалтером підприємства є ОСОБА_7

Встановлено, що ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» придбало вугілля на загальну суму 15 551 457,69 грн. При цьому, вказаним підприємством реалізовано вугілля на загальну суму 74 042 2036 грн., що свідчить про наявність правовідносин, які не спрямовані на реальне отримання товарів.

Викладене також підтверджується наявністю взаємовідносин вказаного підприємства з ТОВ «Стратегія Фінанс», ТОВ «Фопп Груп», ТОВ «Бізнес прожект», ТОВ «Донатек», які створені протягом нетривалого періоду 2015 року, мають статутний капітал від 100 до 1900 грн., та мають засновника, директора та бухгалтера в 1 особі. Зазначені юридичні особи фактично є конвертаційними центрами, через які здійснюється відмивання доходів, отриманих злочинним шляхом.

Зокрема, засновником та директором ТОВ «Фопп Груп» є ОСОБА_8, ІНФОРМАЦІЯ_1 Останній при допиті у якості свідка пояснив, що у вересні 2015 року до нього звернувся малознайомий чоловік на ім'я ОСОБА_10 з пропозицією заробити гроші, пояснивши, що на нього необхідно зареєструвати підприємство. Через декілька днів вони зустрілися та ОСОБА_8 підписав документи, за що отримав від ОСОБА_10 300 грн. ТОВ «Фопп Груп» та інші 8 підприємств, у яких ОСОБА_8 є засновником та директором, останньому не знайомі, до їх діяльності він відношення не має, фактично інформацією щодо їх діяльності не володіє.

Прокурор зазначив, що ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» начебто сплачено протягом 2015 року грошові кошти за отримання послуг, зазначене підприємство отримало податкового кредиту лише з ПДВ в розмірі 3 180 363 грн. Вищенаведене залишається поза увагою службових осіб Центральної ОДПІ м. Харкова ГУ ДФС у Харківській області.

Така схема ввезення вугілля на територію України та ухилення від сплати податків створена та існує під керівництвом ОСОБА_4 за участі ОСОБА_9, ОСОБА_6, ОСОБА_7 та ОСОБА_3

Прокурор зазначив, що при цьому безперешкодне транспортування вугілля на територію України було б неможливе без заздалегідь підготовленого та оплаченого ОСОБА_5 за дорученням та під керівництвом ОСОБА_4 сприяння службових осіб Митного посту Харків-Центральний Харківської митниці ДФС та Центральної ОДПІ ГУ

ДФС в Харківській області. Активну допомогу в реалізації злочинного наміру ОСОБА_4 надає його син ОСОБА_3

Фактично ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» за дорученням ОСОБА_4 перебуває в оперативному управлінні ОСОБА_5, так як останній постійно проживає у м.Харкові.

Крім того, вищенаведені обставини були б неможливі без юридичного супроводження ОСОБА_6, якій у вищезазначених махінаціях відведено майже ключову роль, а саме надання легітимного виду цим операціям, тобто забезпечення документального оформлення.

Викладені відомості свідчать про наявність в діях службових осіб органів ДФС у Харківській області ознак складу злочину, передбаченого ч.2 ст. 364 КК України - зловживання своїм службовим становищем в інтересах злочинної групи у складі ОСОБА_4, ОСОБА_3, ОСОБА_6, ОСОБА_7 та ОСОБА_5, що потягло за собою спричинення істотних збитків інтересам держави та отримання службовими особами державних органів неправомірної вигоди з метою спонукання до діяльності в інтересах вказаних осіб.

Обставинами, що дають підстави підозрювати зазначених вище осіб у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 364 КК України, є матеріали досудового розслідування №42017220000000357 від 24.04.2017 у їх сукупності.

Однак, здобутих на даному етапі досудового розслідування доказів недостатньо для повідомлення всім зазначеним особам про підозру у можливому вчиненні протиправних діянь, відповідальність за яке настає за ч. 2 ст. 364 КК України.

Прокурор зазначив, що одним із доказів протиправних дій вказаних осіб є первинні бухгалтерські, облікові, звітні та інші документи, які відображають обсяги, хронологію та інші дані про фактичні фінансово-господарські операції, що є об'єктами оподаткування, реєстраційні та засновницькі документи ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс»..

Прокурор зазначив, що у матеріалах кримінального провадження вбачається наявність достатніх підстав вважати, що вказані документи мають суттєве значення для встановлення важливих обставин у кримінальному провадженні.

В судовому засіданні прокурор клопотання підтримав, просив його задовольнити.

Оскільки сторона кримінального провадження, яка звернулась з клопотанням, довела наявність достатніх підстав вважати, що існує реальна загроза зміни або знищення речей чи документів, відповідно до ч.2 ст. 163 КПК України, дане клопотання розглядається слідчим суддею без виклику особи, у володінні якої вони знаходяться.

Слідчий суддя, розглянувши клопотання, дослідивши додані до клопотання документи, вважає, що клопотання підлягає задоволенню.

Відповідно до ч. 1 ст. 132 КПК України, визначено, що заходи забезпечення кримінального провадження застосовуються на підставі ухвали слідчого судді або суду, за винятком випадків, передбачених цим Кодексом.

Згідно з ч 4 цієї ж статті передбачено, що для оцінки потреб досудового розслідування слідчий суддя або суд зобов'язаний врахувати можливість без застосованого заходу забезпечення кримінального провадження отримати речі і документи, які можуть бути використані під час судового розгляду для встановлення обставин у кримінальному провадженні.

Відповідно до ч. 1, 2 ст. 159 КПК України, тимчасовий доступ до речей і документів полягає у наданні стороні кримінального провадження особою, у володінні якої знаходяться такі речі і документи, можливості ознайомитися з ними, зробити їх копії та у разі прийняття відповідного рішення слідчим суддею, судом, вилучити їх (здійснити їх виїмку). Тимчасовий доступ до речей і документів здійснюється на підставі ухвали слідчого судді, суду.

Згідно витягу з кримінального провадження №42017220000000357 від 24.04.2017до ЄРДР внесені відомості за фабулою: працівники органів ДФС у Харківській області, використовуючи своє службове становище, сприяли безперешкодному митному оформленню імпортованих вантажів, а також безперешкодному ухиленню підприємств від сплати податків.

Окрім витягу з кримінального провадження клопотання прокурора обґрунтовується наступними доказами: протоколом допиту свідка ОСОБА_2 від 03.05.2017, протоколом допиту свідка ОСОБА_8 від 26.07.2017, рапортом щодо виконання доручення за кримінальним провадженням №42017220000000357 від 24.04.2017.

Слідчий суддя вважає, що слідчим, відповідно до п. 1, 2 ч.5 ст.163 КПК України доведено, що вказані документиперебувають у володінні Головного управління ДФС у Харківській області, розташованого за адресою: м. Харків, вул. Пушкінська, 46, та самі по собі або в сукупності з іншими речами і документами кримінального провадження, у зв'язку з яким подається клопотання, мають суттєве значення для встановлення важливих обставин у кримінальному провадженні.

Слідчий суддя вважає, що слідчим, відповідно до ч.6 ст.163 КПК України доведено, що в реєстраційних, звітних документах та документах, які відображають обсяги, хронологію та дані про фактичні фінансово-господарські операції, що є об'єктами оподаткування, зокрема документи стосовно взяття на облік ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» (код 34468425), звіти та декларації вказаного підприємства, документи щодо перевірки їх повноти і достовірності відображених даних, документи (інформація) про нарахуваннята сплату податків, зборів та інших обов'язкових платежів, акти перевірок зазначеного підприємства, документи щодо нарахування та стягнення заборгованостей, документи (інформація) стосовно взаємовідносин вказаного підприємства з ТОВ «Стратегія Фінанс», ТОВ «Фопп Груп», ТОВ «Бізнес прожект», ТОВ «Донатек», та іншими господарюючими суб'єктами, а також інші документи та інформація стосовно ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» (код 34468425) та фінансово-господарської діяльності вказаного підприємства за період з 01.01.2015 по 17.10.2017, мають суттєве значення для даного кримінального провадження, зокрема вказана інформація може бути використана як докази у кримінальному провадженні, для встановлення винних осіб, доведення винуватості осіб та іншим способом довести обставини кримінального провадження не є можливим. Тобто потреби досудового розслідування виправдовують такий спосіб втручання у права осіб.

Слідчим доведено, що існує обґрунтована підозра щодо вчинення кримінального правопорушення такого ступеня тяжкості, що може бути підставою для застосування заходів забезпечення кримінального провадження.

Щодо клопотання в частині надання тимчасового доступу до документів по теперішній час, слідчий суддя приходить до висновку про відмову в даній частині клопотання і вважає вірним надати тимчасовий доступ з 01.01.2015 до 18.10.2017.

Також слідчий суддя зазначає, що клопотання в частині надання тимчасового доступу групі слідчих і прокурорів у кримінальному провадженні, слідчий суддя приходить до висновку про відмову в задоволенні даної частини клопотання, оскільки слідчим не конкретизовано коло осіб, який потрібно надати такий доступ.

На підставі вищевикладеного, слідчий суддя приходить до висновку, що клопотання слідчого підлягає частковому задоволенню шляхом надання тимчасового доступу до вказаних в клопотанні документів, у визначений період часу, слідчим та прокурорам, зазначеним у витязі з кримінального провадження №42017220000000357 від 24.04.2017 .

Фіксування процесу технічними засобами, відповідно до положень статті 107 КПК України, не здійснювалось.

Керуючись ст. ст. 131-132, 159-164,166, 392-395 КПК України, слідчий суддя, -

У Х В А Л И В :

Клопотання прокурора прокуратури Харківської області Шевченко В.О., про тимчасовий доступ до речей та документів - задовольнити частково.

Надати тимчасовий доступ до документів, а саме: реєстраційних, звітних документів та документів, які відображають обсяги, хронологію та дані про фактичні фінансово-господарські операції, що є об'єктами оподаткування, зокрема документи стосовно взяття на облік ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» (код 34468425), звіти та декларації вказаного підприємства, документи щодо перевірки їх повноти і достовірності відображених даних, документи (інформація) про нарахуваннята сплату податків, зборів та інших обов'язкових платежів, акти перевірок зазначеного підприємства, документи щодо нарахування та стягнення заборгованостей, документи (інформація) стосовно взаємовідносин вказааного підприємства з ТОВ «Стратегія Фінанс», ТОВ «Фопп Груп», ТОВ «Бізнес прожект», ТОВ «Донатек», та іншими господарюючими суб'єктами, а також інші документи та інформація стосовно ТОВ «Торгівельний дім-Ресурс» (код 34468425) та фінансово-господарської діяльності вказаного підприємства за період з 01.01.2015 по 18.10.2017, які знаходяться у володінні Головного управління ДФС у Харківській області, розташованого за адресою: м. Харків, вул. Пушкінська, 46, з можливістю вилучення належним чином завірених копій документів.

Тимчасовий доступ до речей та документів доручити слідчим прокуратури Харківської області - Константинову В.С., Шаповалову Є.Є., Калмикову О.А. та прокурорам прокуратури Харківської області - Шевченко В.О., Маргаряну А.А.

Строк дії ухвали один місяць.

У разі невиконання ухвали про тимчасовий доступ до речей і документів слідчий суддя, суд за клопотанням сторони кримінального провадження, якій надано право на доступ до речей і документів на підставі ухвали, має право постановити ухвалу про дозвіл на проведення обшуку згідно з положеннями цього Кодексу з метою відшукування та вилучення зазначених речей і документів.

Ухвала оскарженню не підлягає.

Слідчий суддя **І.М. Шелест**