

Категорія справи № 761/7263/14-к: **Невідкладні судові розгляди; В порядку КПК України; Клопотання слідчого, прокурора, сторони кримінального провадження.**

Надіслано судом: **не визначено.** Зареєстровано: **17.03.2014.** Оприлюднено: **17.03.2014.**

Дата набрання законної сили: **13.03.2014**



Справа № 761/7263/14-к

Провадження №1-кс/761/2690/2014

У Х В А Л А

іменем України

13 березня 2014 року слідчий суддя Шевченківського районного суду м. Києва Волокітіна Н.Б., при секретарі Михнюк В.М., за участю слідчого Громадського О.А. розглянувши клопотання старшого слідчого в ОВС відділу розслідування злочинів у сфері господарської діяльності Слідчого управління ГУМВС України в Київській області капітана міліції Громадського О.А. по матеріалах досудового розслідування № 1201411000000051 відомості про яке внесені до Єдиного реєстру досудових розслідувань 27.02.2014 за ознаками складу кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст.191 КК України, за погодженням з прокурором відділу прокуратури Київської області Бургелюю В.В. про надання дозволу на проведення позапланової виїзної ревізії,

ВСТАНОВИВ:

Старший слідчий в ОВС відділу розслідування злочинів у сфері господарської діяльності Слідчого управління ГУМВС України в Київській області капітан міліції Громадський О.А. звернувся до суду із клопотанням про одержання дозволу на призначення позапланової виїзної ревізії окремих питань фінансово-господарської діяльності Національної акціонерної компанії «Нафтогаз Україна», що розташована за адресою: м. Київ, вул. Б. Хмельницького 6.

Своє клопотання обґрунтовує тим, що 27 лютого 2014 до СУ ГУМВС України в Київській області надійшло звернення Народного депутата України Богословської І.Г., яка повідомила, що на даний час підконтрольними ОСОБА_10 підприємствами, серед яких ТОВ «Термінал», ТОВ «ЦИКЛОВАСТ», ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» організовано протиправну схему, в рамках якої здійснюються на постійній основі незаконні дії спрямовані заволодіння нафтопродуктами Національної акціонерної компанії «Нафтогаз України» загальним об'ємом близько 33 тисяч тонн.

Так, 22 серпня 2012 року між Національною акціонерною компанією «Нафтогаз України» (далі - Компанія) та ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» укладено договір поставки нафтопродуктів № 14/4260/12 (далі - Договір). Відповідно до умов Договору, на ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» покладено обов'язок відповідального зберігання бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м. Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн), яка згідно із свідоцтвом про право власності на нерухоме майно належить на праві приватної власності ТОВ «Термінал» (код ЄДРПОУ 32547138); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с. Косарі, вул. Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с. Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт. Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн).

Згідно договору оренди № 070212-ОР від 07.02.12 ТОВ «Термінал» (код ЄДРПОУ 32547138) в особі директора Хіргія Дмитра Владиславовича надав ТОВ «Крокус К» (код ЄДРПОУ 33345248) в особі директора Хіргія Ігора Владиславовича у строкове платне володіння майно, що розміщене за адресою: Київська область, Миронівський район, м. Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2.

У свою чергу згідно договору суборенди № 27/11/13 від 27.11.13 ТОВ «Крокус К» (код ЄДРПОУ 33345248) в особі директора Хіргія Ігора Владиславовича надав ТОВ «ЦИКЛОВАСТ» (код ЄДРПОУ 38674635) в особі директора Дубенчук Зої Михайлівні у строкове платне володіння майно, що розміщене за адресою: Київська область, Миронівський район, м. Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2. Далі ТОВ «ЦИКЛОВАСТ» надав в оренду ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» резервуари на нафтобазі за вказаною адресою.

Згідно інформації працівників УДБЕЗ ГМВС України в Київській області встановлено, що на територію нафтобази за адресою: Київська область, Миронівський район, м. Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2, працівниками ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» відбувається вивезення нафтопродуктів НАК «Нафтогаз України» без документів, без сплати належних податків, зборів і платежів.

З метою перевірки дотримання виконання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» своїх договірних зобов'язань, з 26 лютого по 1 березня 2014 року працівниками НАК «Нафтогаз України» здійснено спробу проведення інвентаризації та перевірки умов зберігання бензинів автомобільних на зазначених нафтобазах.

Представники НАК «Нафтогаз України» не змогли здійснити інвентаризацію наявності та умов зберігання нафтопродуктів на жодній із нафтобаз, що знаходяться за вищевказаними адресами, оскільки не були допущені на території резервуарних парків без представників орендаря - ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020». З 24.02.14 представники контрагента ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» на телефонні дзвінки не відповідають, офіс зазначеного підприємства за адресою в м. Києві вул. Басейна, 2а закрито. Працівники охорони підприємств-власників на всіх нафтобазах повідомляли, що в період 24-25 лютого 2014 року працівники ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» вивезли зі своїх кабінетів документи та оргтехніку і з того часу на роботу не з'являються.

Станом на 1 березня 2014 року акти інвентаризації нафтопродуктів за формою № 30-НП, що знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» за договором від 22.08.12 № 14/4260/12, Компанії не надані.

Враховуючи викладене, Національній акціонерній компанії «Нафтогаз України» діями посадових осіб ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» заподіяно матеріальних збитків на загальну суму 449 963 820,00 гривень, які містять ознаки кримінального правопорушення визначеного ч. 5 ст. 191 КК України.

З метою повної, всебічної та об'єктивної перевірки щодо наявності в діях невідновлених досудовим слідством осіб ознак складу кримінальних правопорушень, передбачених ч. 5 ст. 191 Кримінального кодексу України, дослідження всіх обставин справи, виникла необхідність перевірити стан та достовірність бухгалтерського обліку і фінансової звітності, перевірити чи не було допущено порушення у взаєморозрахунках з Національною акціонерною компанією «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720), що розміщений за адресою: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 6, встановити чи документально відображено по бухгалтерських документах надходження, облік та відпуск товарно-матеріальних цінностей (бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн, які зберігаються на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн) з НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» у період з 22 серпня 2012 року по теперішній час та призначити позапланову документальну ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) .

Слідчий Громадський О.А. в судовому засіданні клопотання підтримав та просив його задовольнити.

Вислухавши пояснення слідчого, вивчивши клопотання та долучені до нього матеріали слідчий суддя приходить до висновку, що дане клопотання підлягає задоволенню з наступних підстав.

Згідно ч.3 ст. 93 КПК України сторона обвинувачення здійснює збирання доказів шляхом проведення слідчих (розшукових) дій та негласних слідчих (розшукових) дій, витребування та отримання від

органів державної влади, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, службових та фізичних осіб речей, документів, відомостей, висновків експертів, висновків ревізій та актів перевірок, проведення інших процесуальних дій, передбачених цим Кодексом.

Відповідно до ст. 11 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» позапланові виїзні ревізії суб'єктів господарської діяльності незалежно від форми власності, які не віднесені цим Законом до підконтрольних установ, проводяться органами державного фінансового контролю за рішенням суду, ухваленим на підставі клопотання слідчого, прокурора для забезпечення розслідування під час кримінального провадження.

Враховуючи те, що отримані в результаті дані можуть бути використанні під час досудового розслідування кримінального провадження за № 12014110000000051, а саме при встановленні винних у вчиненні злочину осіб, керуючись ст. 11 ЗУ «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні», ст.ст. 309, 369-372, 376, 532 КПК України, слідчий суддя,

УХВАЛИВ:

Клопотання старшого слідчого в ОВС відділу розслідування злочинів у сфері господарської діяльності Слідчого управління ГУМВС України в Київській області капітана міліції Громадського О.А. задовольнити.

Надати дозвіл старшому слідчому в ОВС відділу розслідування злочинів у сфері господарської діяльності Слідчого управління ГУМВС України в Київській області капітану міліції Громадському О.А. на проведення позапланової виїзної ревізії фінансово-господарської діяльності окремих питань фінансово-господарської діяльності Національної акціонерної компанії «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720), що розміщена за адресою: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 6, щодо дотримання службовими особами та матеріально відповідальними особами даного товариства вимог чинного законодавства України під час обліку, зберігання і передачі товарно-матеріальних цінностей (бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн), які надходили, відпускались та передавались на відповідальне зберігання НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобази, що знаходяться за адресами: Київська обл., м. Миронівка, вул. Паризької Комуні, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с. Косарі, вул. Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с. Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн) за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час.

Проведення ревізії доручити інспекторам Державної фінансової інспекції України.

На вирішення спеціалістів поставити наступні питання:

- Чи є у НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) відповідна дозвільна документація на надходження, збереження та відпуск товарно-матеріальних цінностей (нафтопродуктів);
- Яким чином та згідно яких документів (Статут, Статутний договір, Положення і т.п.) здійснювалась діяльність НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720), у період з 22 серпня 2012 року по теперішній час. Коли, та згідно яких рішень, наказів чи розпоряджень було проведено зміну засновників, керівників, Наглядової Ради та інших органів управління НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720);
- Хто у ревізуємому періоді був відповідальною особою та розпорядником коштами та майном НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720);
- Хто у вказаний період був відповідальною особою за ведення, облік та збереження бухгалтерського обліку НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720).
- Хто у вказаний період мав право підпису фінансово - господарських документів підприємства.;

- Чи заключався між НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) та ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) договір поставки нафтопродуктів №14/4260/12;
- Чи передбачав вказаний договір зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн, які належали НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720), на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн) та чи укладався договір про повну матеріальну відповідальність з начальниками складів вказаних нафтобаз за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час;
- На підставі яких документів за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час здійснювалися відвантаження, облік та зберігання продукції - бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн, які належали НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобази, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн). Чи знайшли наведені дані своє відображення у бухгалтерському обліку;
- Хто був відповідальний за збереження товарно-матеріальних цінностей (нафтопродуктів) на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн) за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час, чи була виявлено нестача товарно-матеріальних цінностей за вказаний період, якщо так, то по якій причині;
- Яким чином надходять, обліковуються, зберігаються та відпускаються товарно-матеріальні цінності НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн);
- Перевірити документальне відображення, рух, стан збереження та облік товарно-матеріальні цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн), які надходили та відпускались із вказаних складів за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час;
- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 33 090 тонн, які передавались на відповідальне зберігання на ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобази, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн) за період з 22 серпня 2012 року по теперішній час.
- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію ТОВ «Циклоаст» (ЄДРПОУ 38674635) щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей

НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 4150 тон, які передавались на відповідальне зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобазу за адресою: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2, що належить ТОВ «Термінал» (код за ЄДРПОУ 36353108) та здається на даний час ТОВ «Циклоаст» (ЄДРПОУ 38674635), що зареєстроване за адресою: м. Київ, просп. Відрадний, 24/54;

- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію ТОВ «КОМПОЗИТ» (ЄДРПОУ 32046093) щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 2000 тон, які передавались на відповідальне зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобазу за адресою: Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7, що належить ТОВ «КОМПОЗИТ» (ЄДРПОУ 32046093, зареєстроване за адресою: м.Київ, вул. Кіквідзе,13);

- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію ТОВ «АЛЬЯНС-ІМПЕКС» (ЄДРПОУ 23090721) щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 8440 тон, які передавались на відповідальне зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобазу за адресою: Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а, що належить ТОВ «АЛЬЯНС-ІМПЕКС» (ЄДРПОУ 23090721, зареєстроване за адресою: Кіровоградська обл., місто Світловодськ, Франка, будинок 1, А);

- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 3500 тон, які передавались на відповідальне зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобазу за адресою: Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47, що належить ОСОБА_9, ідентифікаційний номер НОМЕР_1, паспорт громадянина України серії НОМЕР_2, виданий 10.10.13 Держинським РВ у м. Харкові ГУ ДМС України в Харківській області, зареєстрована за адресою: АДРЕСА_2;

- Провести зустрічну перевірку та інвентаризацію Дорічного підприємства «Петрол» малого підприємства «Петрол-Форвандінг» (ЄДРПОУ 22484671) щодо документального відображення, руху, стану збереження та обліку товарно-матеріальних цінностей НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) в об'ємі 15000 тон, які передавались на відповідальне зберігання ТОВ «ГАЗУКРАЇНА-2020» (ЄДРПОУ 37428778) на нафтобазу за адресою: Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98, що належить Дорічне підприємство «Петрол» малого підприємства «Петрол-Форвандінг» (ЄДРПОУ 22484671, зареєстроване за адресою: Одеська область, Березівський район, вул. Шевченка, 35);

- Провести інвентаризацію фактичних залишків продукції - бензинів автомобільних А-95-Євро та А-92-Євро в загальній кількості 33 090 тонн, які належать НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на нафтобазах, що знаходяться за адресами: Київська обл., м.Миронівка, вул. Паризької Комуни, 2 (4150 тонн); Черкаська обл., Кам'янський р-н, с.Косарі, вул.Київська, 7 (2000 тонн); Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Франка, 1а (8440 тонн); Харківська обл., Коломацький р-н, с.Шелестове, вул. Леніна, 47 (3500 тонн); Одеська обл., Іванівський р-н, смт Петрівка, вул. Карла Маркса, 98 (15000 тонн).

Надати можливість інспекторам Державної фінансової інспекції України в ході проведення позапланової ревізії та зустрічної звірки НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) ознайомлюватися з оригіналами нормативних, фінансово-господарських, бухгалтерських, інших документів та робити їх копії, які можливо будуть надаватись інспекторам представниками НАК «Нафтогаз України» (ЄДРПОУ 20077720) на підтвердження проведення фінансово-господарської діяльності.

Визначити термін проведення позапланової виїзної ревізії п'ятнадцять робочих днів з часу отримання ухвали.

Ухвала оскарженню не підлягає.

Слідчий суддя