

Категорія справи № 758/12137/18: У порядку процесуального законодавства; В порядку КПК України; Клопотання слідчого, прокурора, сторони кримінального провадження.

Надіслано судом: 16.10.2018. Зареєстровано: 17.10.2018. Оприлюднено: 18.10.2018.

Номер судового провадження: 1-кс/758/4381/18

Номер кримінального провадження в ЄРДР: 12018100070002904



Подільський районний суд міста Києва

Справа № 758/12137/18

У Х В А Л А

І М Е Н Е М У К Р А І Н И

10 жовтня 2018 року Слідчий суддя Подільського районного суду м. Києва Васильченко О.В. при секретарі Ковальчуку О.М., розглянувши у судовому засіданні клопотання слідчого СВ Подільського УП ГУ НП у м. Києві Семчук А.Р. про надання тимчасового доступу до речей і документів,

В С Т А Н О В И В :

Слідчий СВ Подільського УП ГУ НП у м. Києві Семчук А.Р., за погодженням із прокурором Київської місцевої прокуратури № 7 Чаплигінін К.В., звернулась до слідчого судді з клопотанням про надання тимчасового доступу до речей і документів.

Клопотання обґрунтовано тим, що в провадженні СВ Подільського УП ГУ НП у м. Києві знаходиться кримінальне провадження № 12018100070002904, відомості щодо якого внесено до ЄРДР 26.07.2018 за ознаками злочину передбаченого ч. 5 ст. 191 КК України.

Досудовим розслідуванням встановлено, що протягом жовтня-грудня 2017 року ТОВ "КНЯЖНА ЛИБІДЬ" (ЄДРПОУ 40818552) отримало перемогу в тендерних закупівлях КГ "Плесо" закупівля UA-2017-09-21 -002358-b, предмет закупівлі «капітальний ремонт зливостоків каналізації системи озер Опечень в Оболонському районі м. Києва» з очікуваною вартістю 5 145 000 грн., 26.10.2017 укладено договір з ТОВ «КНЯЖНА ЛИБІДЬ» та в подальшому 26.12.2017 року отримало на власні рахунки бюджетні кошти за нібито виконані роботи згідно актів виконаних робіт.

03.08.2018 здійснено виїзд за адресою місцезнаходження зливостоків каналізації системи озер Опечень та проведенням оглядом за участю будівельного спеціаліста встановлено, що роботи зазначені в договорі між ТОВ «Княжна Либідь» та КГІ «Плесо» не виконані взагалі, зливостоків каналізація знаходиться в занедбаному стані та візуально довгий проміжок часу не оновлювалась.

Також, в ході аналізу господарської діяльності ТОВ "КНЯЖНА ЛИБІДЬ" було встановлено, що договори субпідряду по частині зазначених робіт було укладено з ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ РОЯЛХАУЗ" (ЄДРПОУ 41545754) та ТОВ "КОСТ КОРПОРЕЙТ" (ЄДРПОУ 41584285).

Проаналізувавши діяльність ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ РОЯЛХАУЗ" та ТОВ "КОСТ КОРПОРЕЙТ" стало відомо, що вони входять до складу транзитно-конвертаційної групи фіктивних СГД, а саме: ТОВ "БЛЕК ТРЕЙД-ІН" (ЄДРПОУ 41700083), ТОВ "ДАЙМОН КОМПАНІ" (ЄДРПОУ 41685191), ТОВ "КОСПОРТ" (ЄДРПОУ 41584259), ТОВ "МЕЙЗ ПРОМ" (ЄДРПОУ 41653788), ТОВ "ТЕНОРИ" (ЄДРПОУ 41720691), ТОВ "УКР ІНТЕГРАЛ-БУД" (ЄДРПОУ 41768534), ТОВ "БРІ-МАКС" (ЄДРПОУ 41682798) та інші, всі вони мають однаковий алгоритм діяльності: діють з листопада 2017 року, перебувають на податковому обліку в Подільському районі міста Києва, реєстрація підприємств здійснювалась на одних і тих же громадян (зареєстровані та проживають в місті Дніпро), однакова

адреса реєстрації, під час відправлення і доставки електронного файлу податкової накладної в електронному вигляді під час з'єднання користуються однією IP-адресою: 5.9.76.110 (з метою маскування свого фактичного місця знаходження організатори «транзитно-конвертаційної групи» використовують спеціальне програмне забезпечення, що приховує їхнє реальне місцезнаходження та відображає провайдер, який розташований в Германії), відсутні наймані працівники (згідно форм 1ДФ), при проведенні фінансово-господарських операцій здійснюється підміна ТМЦ (придбання - товари широкого вжитку, продукти харчування, білизна та ін., реалізація - виготовлення продукції, будівельні послуги - категорія «пересорт»), що вказує на відсутність факту реального здійснення фінансово-господарської діяльності. Крім того за юридичними адресами зазначені вище підприємства не значаться.

Додатково встановлено, що під час відправлення і доставки електронного файлу податкової накладної в електронному вигляді під час з'єднання ТОВ "КНЯЖНА ЛИБІДЬ" (ЄДРПОУ 40818552) та ТОВ "РІАЛЬТО" (ЄДРПОУ 32733616) користуються однією IP-адресою: 213.160.140.62, тобто, можна зробити висновок, що вказані СГД підконтрольні одним особам, в цей же час ТОВ "РІАЛЬТО" в більшості зазначених вище тендерних закупівлях виступало учасником-конкурентом ТОВ "КНЯЖНА ЛИБІДЬ".

Враховуючи викладене можливо зробити висновок, що службові особи ТОВ «Княжна Либідь», ТОВ «Ріальто» за попередньою змовою з службовими особами КП «Плесо» привласнили бюджетні кошти в сумі 5,1 млн грн. чим завдали державному бюджету збитків в особливо великих розмірах.

Виходячи з викладеного можна дійти висновку, що фінансово-господарська діяльність ТОВ "Княжна Либідь" (код ЄДРПОУ 40818552) здійснюється поза межами правового поля, без мети одержання прибутку, а також вбачається проведення транзитних фінансових потоків, спрямованих на здійснення операцій надання податкової вигоди з контрагентами, які не виконують свої податкові зобов'язання, з метою штучного формування податкового кредиту, які не мають реального товарного характеру.

При здійсненні господарської діяльності, основною діловою метою платника податків є отримання прибутку. Не можуть вважатися такими, що вчинені з діловою метою операції за наслідками яких платник податків бажає отримати виключно податкову вигоду без здійснення реальної господарської діяльності, шляхом придбання фіктивного товару та створення штучного податкового кредиту та валових витрат.

Для проведення документальної перевірки фінансово-господарської діяльності ТОВ "Княжна Либідь" (код ЄДРПОУ 40818552), необхідні первинні документи. Відповідно до ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" первинний документ - документ, який містить відомості про господарську операцію та підтверджує її здійснення.

Враховуючи викладене у органів досудового розслідування є достатні підстави вважати, що у Комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) по охороні, утриманню та експлуатації земель водного фонду м. Києва «Плесо» (код ЄДРПОУ 23505151) наявні документи щодо фінансово-господарських взаємовідносин з ТОВ "Княжна Либідь" (код ЄДРПОУ 40818552), а саме: договори придбання-продажу товарів (робіт, послуг), додаткові угоди, специфікації до них; накладні, податкові накладні, розрахунки коригування кількісних і вартісних показників до податкових накладних; акти прийому-передачі, рахунки, рахунки-фактури, розрахунки-коригування; документи, що підтверджують розрахунки за придбаний, реалізований товар, роботи, послуги (платіжні доручення, банківські виписки, тощо); книги придбання та продажу товарів (робіт, послуг), реєстри виданих отриманих податкових накладних; журнали-ордери і відомості бухгалтерського обліку по відображенню вищевказаних операцій; документи, що стосуються операцій придбання-продажу товарів (робіт, послуг), в тому числі листи, заяви, доручення про представлення інтересів, тощо). Зазначені документи можуть містити сліди злочину та мають доказове значення у кримінальному провадженні.

Вказані вище документи слугуватимуть зразками при проведенні судової почеркознавчої експертизи у кримінальному провадженні, з метою встановлення дійсності їх видачі та законності використання при здійсненні правочинів.

Наказом Міністерства юстиції України № 53/5 від 08.10.98 року затверджено Інструкцію про призначення та проведення судових експертиз та Науково-методичних рекомендацій з питань підготовки та призначення судових експертиз та експертних досліджень, для проведення почеркознавчих експертиз та експертних досліджень, для проведення почеркознавчих досліджень рукописних записів та підписів надаються оригінали документів.

В судове засіданні слідчий не з'явилась, звернулась до суду із заявою, в якій просила розглянути клопотання без її участі, просила його задовольнити.

Крім того, враховуючи те, що існує реальна загроза знищення, пошкодження, зміни або передачі іншим особам документів та інформації, які мають значення для доказування у кримінальному провадженні, слідчий просила розглянути клопотання без виклику особи, у володінні якої знаходяться вилучені речі та документи.

Враховуючи викладене, слідчий суддя дійшов висновку про можливість розгляду клопотання без участі слідчого та особи у володінні якої знаходяться речі та документи.

Відповідно до ч. 4 ст. 107 КПК України у разі неприбуття в судове засідання всіх осіб, які беруть участь у судовому провадженні, чи в разі, якщо відповідно до положень цього Кодексу судові провадження здійснюються судом за відсутності осіб, фіксування за допомогою технічних засобів кримінального провадження в суді не здійснюється.

Враховуючи викладене, слідчий суддя дійшов висновку про можливість розгляду клопотання без участі слідчого та особи у володінні якої знаходяться речі та документи.

Вивчивши матеріали клопотання, слідчий суддя дійшов висновку про задоволення клопотання у зв'язку з наступним.

Відповідно до 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 з ч. 1 ст. 160 КПК України сторони кримінального провадження мають право звернутися до слідчого судді під час досудового розслідування чи суду під час судового провадження із клопотанням про тимчасовий доступ до речей і документів, за винятком зазначених у статті 161 цього Кодексу. Слідчий має право звернутися із зазначеним клопотанням за погодженням з прокурором.

Із даних, що містяться в клопотанні про надання тимчасового доступу до речей і документів та наявних додатків вбачається, що відомості про кримінальне правопорушення за ч. 5 ст. 191 КК України внесено до ЄРДР під № 12018100070002904 від 26.07.2018.

Слідчий, у поданому клопотанні та додатками до нього, довів, що речі та документи, до яких необхідно отримати тимчасовий доступ, мають суттєве значення для встановлення обставин у вказаному кримінальному провадженні, та відповідно до вимог ст. 84 КПК України, є процесуальними джерелами доказів, які можливо здобути лише за умови отримання до них тимчасового доступу на підставі рішення суду.

Керуючись ст. ст. 159-166 КПК України,

У Х В А Л И В :

Клопотання слідчого СВ Подільського УП ГУ НП у м. Києві Семчук А.Р. про надання тимчасового доступу до речей та документів, задовольнити.

Надати старшому слідчому СВ Подільського УП ГУНП у м. Києві Семчук А.Р., прокурору Київської місцевої прокуратури № 7 Галушко П.П., та/або за дорученням (у порядку ст. 40 КПК України)

оперативним працівникам УЗЕ в м. Києві ДЗЕ НП України тимчасовий доступ до речей та документів, а саме: - документів, які знаходяться у володінні Комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) по охороні, утриманню та експлуатації земель водного фонду м. Києва «Плесо») код ЄДРПОУ 23505151), юридична адреса: м. Київ, вул. Сім'ї Хохлових, 15, корпус А, офіс 3, а саме до всіх наявних фінансово-господарських та бухгалтерських документів щодо фінансово-господарських взаємовідносин з ТОВ "Княжна Либідь" (код ЄДРПОУ 40818552) щодо укладеного договору «капітального ремонту зливостоквої каналізації системи озер Опечень в Оболонському районі м. Києва» № 820 від 25.10.2017 року, а саме: договори придбання-продажу товарів (робіт, послуг), додаткові угоди, специфікації до них; накладні, податкові накладні, розрахунки коригування кількісних і вартісних показників до податкових накладних; акти прийому-передачі, рахунки, рахунки-фактури, розрахунки- коригування; документи, що підтверджують розрахунки за придбаний, реалізований товар, роботи, послуги (платіжні доручення, банківські виписки, тощо); книги придбання та продажу товарів (робіт, послуг), реєстри виданих отриманих податкових накладних; журнали-ордери і відомості бухгалтерського обліку по відображенню вищевказаних операцій; документи, що стосуються операцій придбання-продажу товарів (робіт, послуг), в тому числі листи, заяви, доручення про представлення інтересів, тощо), з можливістю вилучення їх оригіналів.

Строк дії ухвали становить один місяць з дня її постановлення.

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. Заперечення проти неї можуть бути подані під час підготовчого провадження у суді.

Ухвала виготовлена у двох примірниках, один з яких знаходиться в матеріалах справи.

Слідчий суддя О. В. Васильченко