Додаток
до розпорядження голови обласної
державної адміністрації
29.06.2016 № 274/2016-р

І Н Ф О Р М А Ц І Я

про стан взаємодії між підрозділами Головного управління Національної поліції та Державної фінансової інспекції в області з розкриття та розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері

Серед питань економічної безпеки держави важливе місце посідає бюджетна безпека.

Вжиті організаційні, правові та інші заходи щодо посилення боротьби з порушеннями бюджетного законодавства вплинули на зміцнення режиму економії бюджетних коштів і зниження кількості порушень бюджетної дисципліни.

Проте, незважаючи на реалізацію скоординованої державної політики щодо протидії правопорушенням у бюджетній сфері, їх рівень залишається значним.

Серед чинників, що впливають на стан цієї роботи, варто виокремити ефективність протидії злочинам у бюджетній сфері за пріоритетними галузями економіки, зокрема у будівництві, сфері реконструкції та ремонту державних об’єктів, житлово-комунального і дорожнього господарства, житловому фонді, медичній і соціальній сферах, освіті, агропромисловому комплексі, а також при використанні коштів резервного фонду, субвенцій і дотацій.

Головним контрольно-ревізійним управлінням, Міністерством внутрішніх справ, Службою безпеки та Генеральною прокуратурою України видано спільний наказ від 19.10.2006 № 346/1025/685/53, яким затверджено порядок взаємодії між цими органами та регламентовано їх діяльність щодо забезпечення належного рівня взаємодії у боротьбі зі злочинами економічної спрямованості як на стадії дослідчої перевірки, так і під час розслідування кримінальних проваджень.

Можливість залучення працівників ДФІ як спеціалістів до участі у перевірках, які здійснюються працівниками поліції, дозволяє підвищити їх якість, всебічність та повноту і виявляти злочини на більш ранній стадії.

З метою аналізу стану справ у розкритті та розслідуванні кримінальних правопорушень у бюджетній сфері Головним управлінням Національної поліції в області проаналізовано стан взаємодії між підрозділами управління та Державної фінансової інспекції в області з розкриття та розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері з 07.11.2015 по 10.06.2016 року.

Основною формою взаємодії цих органів є проведення планових та позапланових виїзних ревізій за зверненнями правоохоронних органів.

Проте процес призначення ревізії та залучення спеціаліста Держфін-інспекції є не зовсім ефективним та включає багато факторів можливої відмови у проведенні контрольних заходів на звернення підрозділів Національної поліції. У зв'язку з цим Головним управлінням Національної поліції в області ініційовано спільні навчання слідчих підрозділів та Державної фінансової інспекції в області з метою налагодження співпраці у цьому напрямі службової діяльності та виключення фактів необґрунтованих звернень до фінансової інспекції.

За вказаний період слідчими підрозділами Головного управління Національної поліції в області проводилося досудове розслідування по 164 кримінальних правопорушеннях у бюджетній сфері, з яких 41 направлено до суду з обвинувальним актом, угодами про примирення чи визнання винуватості, 58 – закрито на підставі п. 2 ч. 1 ст. 284 КПК України у зв'язку з відсутністю складу злочину та у 65 правопорушеннях досудове розслідування триває.

За цей час працівниками Державної фінансової інспекції за зверненнями Головного управління Національної поліції в області проведено 11 позапланових ревізій та 11 перевірок у якості залучених спеціалістів, за результатами яких відповідні матеріали отримано Головним управлінням Національної поліції в області та прийнято процесуальні рішення у кримінальних провадженнях.

Причиною тривалого розслідування кримінальних проваджень про злочини у бюджетній сфері є довготривале проведення судових економічних експертиз за результатами проведення ревізій та перевірок фінансової інспекції, так як для направлення кримінального провадження до суду необхідно експертним шляхом підтвердити суму спричинених збитків, як це вимагає ч. 6 ст. 242 Кримінального процесуального кодексу України.

Разом з тим, при формуванні відповідей на порушені перед Державною фінансовою інспекцією в області питання, слідчі не завжди отримують дані про розмір спричиненої шкоди та винних у цьому осіб, що в подальшому унеможливлює направлення кримінального провадження до суду з обвинувальним актом, а, відтак, і вжиття заходів до відшкодування спричинених державі збитків.

За звітний період Головним управлінням Національної поліції в області у закінчених до суду кримінальних провадженнях забезпечено відшкодування 4 601 127,0 грн. або 90% з 5 062 613,0 грн. спричинених збитків.

Одним із негативних чинників у взаємодії вказаних підрозділів є відмова у проведенні контрольних заходів інспекцією за зверненнями поліції. Так, за вказаний період по одному разу Державною фінансовою інспекцією в області відмовлено у проведення ревізії та перевірці в якості спеціаліста, а також перенесено на II квартал 2016 року проведення однієї ревізії та трьох перевірок в якості спеціалістів, що значним чином впливає на загальний стан роботи органів досудового слідства з розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері та направлення їх з обвинувальними актами до суду

для притягнення винних осіб до відповідальності, відшкодування спричинених збитків та відновлення порушених прав держави. Це пов'язано, за повідомленнями фінансової інспекції, з завантаженістю її працівників при проведенні ревізій за централізованими дорученнями Держфінінспекції України та обмеженою кількістю практичних працівників.

Стан взаємодії між двома підрозділами з розкриття та розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері перебуває на постійному контролі Головного управління Національної поліції в області та вживаються заходи щодо покращення ситуації у цьому напрямі службової діяльності.

Головним управлінням Національної поліції в області здійснюються організаційно-практичні заходи із реалізації курсу, спрямованого на посилення захисту держави від злочинних посягань, запобігання втратам бюджетних коштів від дій правопорушників, усунення причин і умов, що сприяють злочинності та корупції. Зокрема, у другому півріччі поточного року заплановано провести перевірки, із залученням працівників ДФІ, дотримання вимог бюджетного законодавства в частині отримання та використання за цільовим призначенням коштів, виділених з державного та місцевих бюджетів у сфері промисловості, державного управління, охорони здоров'я, будівництва, реконструкції, ремонту доріг, а також реалізації державних цільових програм.

Крім того, у липні поточного року заплановано проведення спільних навчань щодо розгляду та вирішення проблемних питань, які виникають у взаємодії між Головним управлінням Національної поліції та Державною фінансовою інспекцією в області, а також щокварталу проводити звірки за матеріалами ревізій та перевірок, переданих Державною фінансовою інспекцією до Головного управління Національної поліції в області.

Заступник голови
адміністрації В. Кальніченко