



МІНІСТЕРСТВО  
ФІНАНСІВ  
УКРАЇНИ

# СТВОРЕННЯ СЛУЖБИ ФІНАНСОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ

---

22 березня 2017



# ПОТОЧНА СИТУАЦІЯ

## **Хто протидіє економічним злочинам? 4 органи:**

- ▶ Податкова міліція;
- ▶ Департамент захисту економіки Національної поліції;
- ▶ Департамент контррозвідувального захисту інтересів держави у сфері економічної безпеки СБУ;
- ▶ Слідчі органів прокуратури.

**Загалом близько 15 тис. осіб (профільні підрозділи, а також персонал оперативних, оперативно-технічних, слідчих та допоміжних підрозділів, які забезпечують їх роботу).**



# СТАТИСТИЧНІ ПОКАЗНИКИ РОБОТИ ПОДАТКОВОЇ МІЛІЦІЇ ЗА 2016 РІК

Кількість кримінальних проваджень відповідно до ЄРДР – **8748**;

Закрито за відсутністю складу злочину – **1947 (23%)**;

Передано до суду з обвинувальним актом – **796 (9%)**;

Відшкодовано збитків на суму: **419,5 млн. гривень**;

Грошове утримання податкової міліції у 2016 році становило – **562,2 млн. грн**

За відсутністю складу злочину було закрито в 2,5 рази більше проваджень, ніж спрямовано до суду з обвинувальним актом. **Відшкодовано збитків менше, ніж держава витратила на утримання Податкової міліції.** Діяльність такого органу є вкрай неефективною.

# ПОДАТКОВА МІЛІЦІЯ ДЗЕ НАЦПОЛІЦІЇ ДКЗЕДД СБУ

Силовий підхід

Тиск на бізнес

Нездатність розкривати  
складні схеми

Перешкода економічному  
зростанню

**минуле**



# СЛУЖБА ФІНАНСОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ

Аналітичний підхід

Відсутність тиску на бізнес

Фахівці -аналітики

Розкриття складних  
злочинних схем

Мінімізація недобросовісної  
конкуренції

**майбутнє**



**VS**





# СТВОРЕННЯ СЛУЖБИ ФІНАНСОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ

- ▶ Визначено пріоритетним Президентом і Прем'єр-Міністром України;
- ▶ Передбачено Коаліційною угодою та Планом дій Уряду;
- ▶ Підтримано бізнес-асоціаціями, експертами та іноземними партнерами;
- ▶ Є зобов'язанням в рамках Меморандуму про співпрацю з МВФ.



# ОСНОВНІ ФУНКЦІЇ ОРГАНУ ПРОТИДІЇ ФІНАНСОВИМ ЗЛОЧИНАМ

- ▶ Виявлення, припинення, розкриття та досудове розслідування злочинів, що спрямовані проти інтересів держави у сфері фінансів та суміжної сфер;
- ▶ Підготовка пропозицій для Міністерства щодо формування політики у сфері протидії зазначеним злочинам;
- ▶ Профілактична діяльність.







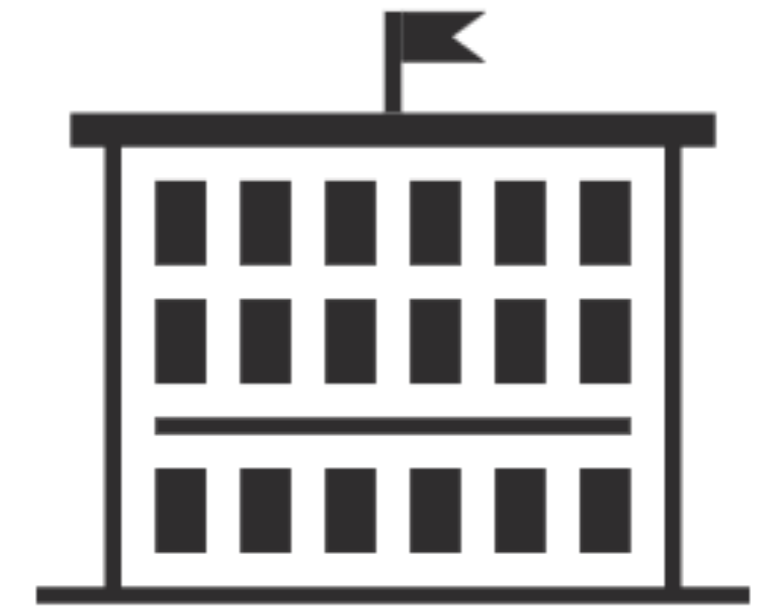
# ПРАВОВИЙ СТАТУС

**Центральний апарат**



**7** ТЕРИТОРІАЛЬНИХ  
ОРГАНІВ

Кожен охоплює 3-4 області



## Міжрегіональна структура дозволяє:

- ▶ оптимізувати видатки і підвищити ефективність роботи;
- ▶ унеможливити "кругову поруку" на місцях.



# ОСНОВНА ПІДСЛІДНІСТЬ

**Кримінальні правопорушення, об'єктами яких є:**



**ФОРМУВАННЯ ТА ВИКОРИСТАННЯ  
ФІНАНСОВИХ РЕСУРСІВ**

**ФУНКЦІОНУВАННЯ ГРОШОВОЇ ТА  
БАНКІВСЬКОЇ СИСТЕМИ**



**ВИПУСК ТА ОБІГ ЦІННИХ  
ПАПЕРІВ**

**ФІНАНСУВАННЯ ТА ОПОДАТКУВАННЯ  
ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**



**ПОРЯДОК ФІНАНСУВАННЯ  
ПОЛІТИЧНИХ ПАРТІЙ**



**ОБІГ ПІДАКЦИЗНИХ  
ТОВАРІВ**





# ОСНОВНА ПІДСЛІДНІСТЬ 21 СТАТТЯ

- 159-1.** Порушення порядку фінансування політичної партії, передвиборної агітації, агітації з всеукраїнського або місцевого референдуму;
- 204.** Незаконне виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів;
- 205.** Фіктивне підприємництво;
- 205-1.** Підроблення документів, які подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи та фізичних осіб – підприємців;
- 210** Нецільове використання бюджетних коштів, здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням;
- 211** Видання нормативно-правових актів, що зменшують надходження бюджету або збільшують витрати бюджету всупереч закону;
- 212.** Ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів);
- 212-1.** Ухилення від сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування;
- 218-1.** Доведення банку до неплатоспроможності;
- 219.** Доведення до банкрутства;



# ОСНОВНА ПІДСЛІДНІСТЬ 21 СТАТТЯ

**220-1.** Порушення порядку ведення бази даних про вкладників або порядку формування звітності;

**220-2.** Фальсифікація фінансових документів та звітності фінансової організації, приховування неплатоспроможності фінансової установи або підстав для відкликання (анулювання) ліцензії фінансової установи;

**222-1.** Маніпулювання на фондовому ринку;

**223-1.** Підроблення документів, які подаються для реєстрації випуску цінних паперів;

**223-2.** Порушення порядку ведення реєстру власників іменних цінних паперів;

**224.** Виготовлення, збут та використання підроблених недержавних цінних паперів;

**231.** Незаконне збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю;

**232.** Розголошення комерційної або банківської таємниці;

**232-1.** Незаконне використання інсайдерської інформації;

**232-2.** Приховування інформації про діяльність емітента;

**233.** Незаконна приватизація державного, комунального майна.



# ДОДАТКОВА ПІДСЛІДНІСТЬ 11 СТАТЕЙ

## **ст. 199 КК України**

Виготовлення, зберігання, придбання, перевезення, пересилання, ввезення в Україну з метою використання при продажу товарів, збуту або збут підроблених грошей, державних цінних паперів, білетів державної лотереї, марок акцизного податку чи голографічних захисних елементів

## **ст. 200 КК України**

Незаконні дії з документами на переказ, платіжними картками та іншими засобами доступу до банківських рахунків, електронними грошима, обладнанням для їх виготовлення

## **ст. 216 КК України**

Незаконне виготовлення, підроблення, використання або збут незаконно виготовлених, одержаних чи підроблених контрольних марок

## **ст. 191 КК України**

Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем

## **ст. 358 КК України**

Підроблення документів, печаток, штампів та бланків, збут чи використання підроблених документів, печаток, штампів

## **ст. 192 КК України**

Заподіяння майнової шкоди шляхом обману або зловживання довірою

## **ст. 222 КК України**

Шахрайство з фінансовими ресурсами

## **ст. 364 КК України**

Зловживання владою або службовим становищем

## **ст. 190 КК України**

Шахрайство

## **ст. 255 КК України**

Створення злочинної організації

## **ст. 366 КК України**

Службове підроблення



# НАСТУПНІ КРОКИ ЗІ СТВОРЕННЯ СФР ПІСЛЯ ПРИЙНЯТТЯ ЗАКОНУ

- ▶ Затвердження Положення про СФР, інших підзаконних актів;
- ▶ Проведення конкурсів та призначення керівництва СФР;
- ▶ Проведення конкурсів та призначення персоналу;
- ▶ Виділення приміщень та створення матеріально-технічної бази;
- ▶ Проведення тренінгів та перепідготовки персоналу.

✓ Досягнуто домовленостей з Державним департаментом США щодо технічної допомоги з відбору персоналу, його тренування, навчання та перепідготовки, допомоги в створенні матеріально-технічної бази та допомоги із запуском практичної роботи СФР.



# ЩО ЦЕ ДАЄ?

- Комплексна протидія вищому рівню економічної та фінансової злочинності;
- Протидія уникненню оподаткування та розкраданню грошей;
- Захист банківської та фінансової системи.



- **Зменшення втрат бюджету;**
- **Поліпшення бізнес-клімату;**
- **Залучення додаткових інвестицій.**