



Прокуратура України

КИЇВСЬКА ОБЛАСНА ПРОКУРАТУРА

б-р. Лесі Українки, 27/2, м. Київ, 01601 факс: (044) 286-16-48

e-mail: prok@kobl.gp.gov.ua, web: kobl.gp.gov.ua

Код ЄДРПОУ 02909996

ПОВІДОМЛЕННЯ про підозру

місто Київ

«03» *листопада* 2024 року

Керівник Київської обласної прокуратури Крим Максим Юрійович, розглянувши матеріали досудового розслідування у кримінальному провадженні № 42023110000000378 від 10.11.2023 та, встановивши наявність достатніх доказів підозри особи у вчиненні кримінального правопорушення, відповідно до ст. ст. 36, 42, 276, 277, 278, 481 КПК України,

ПОВІДОМИВ:

Стрільця Ігоря Юрійовича, який народився 24 листопада 1980 року у місті Запоріжжя, проживаючого до виїзду за межі України і зареєстрованого за адресою: м. Київ, вул. Княжий Затон, буд. 21, кв. 7, громадянина України,

про те, що він підозрюється:

- у наданні неправомірної вигоди службовій особі, яка займає відповідальне становище, за вчинення нею в інтересах того, хто надає таку вигоду дії з використанням наданого їй службового становища, вчиненого за попередньою змовою групою осіб, тобто вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України;
- у наданні неправомірної вигоди службовій особі, яка займає відповідальне становище, за вчинення в інтересах того, хто надає таку вигоду дії з використанням наданого їй службового становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою, тобто вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України;

- у наданні неправомірної вигоди службовій особі за вчинення в інтересах того, хто надає таку вигоду будь-якої дії з використанням наданої їй влади чи службового становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою, тобто вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Зміст підозри:

Відповідно до свідоцтва про право на зайняття адвокатською діяльністю від 30.05.2011 № 873, виданого Запорізькою обласною КДКА, Стрілець Ігор Юрійович має статус адвоката та право здійснювати адвокатську діяльність.

У ході своєї діяльності Стрілець І.Ю. взаємодіяв із ТОВ «Глобал Спірітс Груп» (ЄДРПОУ 42735405), що здійснювало господарську діяльність з реалізації спиртних напоїв.

При невстановлених обставинах, але не пізніше 01.08.2022, Стрілець І.Ю. та Лашко О.Л., який працював на указаному товаристві, познайомилися із Сірим С.В., котрий після звільнення з податкових органів працював у ТОВ «Руст Україна» (ЄДРПОУ 36865727), що також здійснювало продаж спиртних напоїв, а з 14 вересня 2022 року розпочав роботу в податковій службі, обіймаючи, відповідно до наказу Державної податкової служби України від 12.09.2022 № 1478-о, посаду головного державного інспектора відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України.

Дізнавшись від Сірого С.В. про роботу в податкових органах, маючи необхідність в отриманні аналітичних відомостей про діяльність інших підприємств конкурентів з виготовлення спиртвмісної продукції, Стрілець І.Л. спільно із Лашком О.Л. запропонували Сірому С.В. надавати їм за грошову винагороду інформацію стосовно таких підприємств, що містилися в інформаційних масивах з обмеженим доступом «Податковий блок» і «Єдине вікно подання електронної звітності» Державної податкової служби України, та використовувалися службовими особами податкової служби при виконанні покладених на них завдань.

Зокрема, відповідно до ч. 1 ст. 21, ст. 16 Закону України «Про інформацію», інформацією з обмеженим доступом є конфіденційна, таємна та службова інформація. Податкова інформація – сукупність відомостей і даних, що створені або отримані суб'єктами інформаційних відносин у процесі поточної і необхідної для реалізації покладених на контролюючі органи завдань і функцій. Правовий режим податкової інформації визначається Законом України «Про інформацію» та Податковим кодексом України.

Згідно ст. 74 Податкового кодексу України податкова інформація, зібрана відповідно до цього Кодексу, зберігається в базах даних Інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних систем

(далі - Інформаційні системи) центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику.

Інформаційні системи і засоби їх забезпечення, розроблені, виготовлені або придбані центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, є державною власністю.

Система захисту податкової інформації, що зберігається в базах даних Інформаційних систем, встановлюється центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику.

Зібрана податкова інформація та результати її опрацювання використовуються для виконання покладених на контролюючі органи функцій та завдань, а також центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, для формування та реалізації єдиної державної податкової політики.

У статті 4 Закону України «Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах» визначено, що порядок доступу до державних інформаційних ресурсів або інформації з обмеженим доступом, вимога щодо захисту якої встановлена законом, перелік користувачів та їх повноваження стосовно цієї інформації визначаються законодавством.

Відповідно до вимог «Правил забезпечення захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах», затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2006 № 373, під час обробки службової і таємної інформації користувач повинен забезпечувати її захист від несанкціонованого та неконтрольованого ознайомлення, модифікації, знищення, копіювання, поширення.

Доступ до службової інформації надається тільки ідентифікованим та автентифікованим користувачам. Забезпечення захисту в системі таємної інформації, яка не становить державну таємницю та конфіденційної інформації, здійснюється згідно з вимогами до захисту службової інформації, якщо інше не передбачено законом.

Озвучивши спільно із Лашком О.Л. пропозицію Сірому С.В. про надання інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю., як фахівець у галузі права, розумів конфіденційність цієї інформації, обмеженість у доступі до неї і можливість її отримання виключно посадовими особами податкової служби, а також заборону надання такої інформації особам, що не мають право доступу до неї, а відтак незаконність дій з пошуку і копіювання цієї інформації за запитом сторонніх осіб.

Зважаючи на незаконність отримання інформації в указаний спосіб, водночас бажаючи отримувати ці відомості для подальшого їх використання у діяльності ТОВ «Глобал Спїрїтс Груп», Стрілець І.Ю. запропонував Сірому С.В. грошову винагороду в сумі від 10000 грн до 12000 грн за вчинення відповідними посадовими особами податкової служби дій з копіювання і надання йому службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Для виконання злочинних намірів Стрільця І.Ю. і Лашка О.Л., Сірий С.В. вирішив залучити свою знайому - співробітницю податкової служби Махун С.В., яка відповідно до наказу Державної податкової служби від 29.04.2022 № 383-о обіймала посаду заступника начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби, а з 10.08.2022, згідно наказу Державної податкової служби України від 08.08.2022 № 1282-о, переведена на посаду начальника згаданого відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби і, в силу покладених на неї посадових обов'язків, мала доступ до інформаційних ресурсів ІКС «Податковий блок», ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» баз даних Державної податкової служби України.

У зв'язку з цим Сірий С.В., при невстановлених обставинах, довів до відома Махун С.В. зацікавленість Стрільця І.Ю. і Лашка О.Л. в отриманні ними за грошову винагороду службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби України стосовно підприємств конкурентів по виготовленню спиртовмісної продукції.

Також, Сірий С.В. повідомив Махун С.В. про суму винагороди для неї, що складатиме половину від суми, яку отримуватиме Сірий С.В., тобто у розмірі від 5000 грн до 6000 грн, і про спосіб отримання грошової винагороди. Зокрема, з метою уникнення викриття протиправних дій, спочатку надіслана від Стрільця І.Ю. або Лашка О.Л. вся сума коштів за отриману податкову інформацію з обмеженим доступом повинна була зараховуватися на банківську карту дружини Сірого С.В., а у подальшому половина від цієї суми - передавалася Махун С.В., як грошова винагорода за вчинені нею дії з пошуку, копіювання і передачі необхідної інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Будучи відповідно до ст. 342 Податкового кодексу України, ст. 6 Закону України «Про державну службу» посадовою особою податкової служби та державним службовцем, а отже згідно з ч. 3 ст. 18, приміткою 1 до ст. 364 КК України, ст. 3 Закону України «Про запобігання корупції» являючись службовою особою та суб'єктом відповідальності за корупційне правопорушення, усвідомлюючи протиправність своїх дій Махун С.В. погодилася на вчинення за грошову винагороду незаконних дій з копіювання і передачі з баз даних Державної податкової служби України ІКС «Податковий блок» та ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» інформації з обмеженим доступом.

Таким чином, Сірий С.В. схилив Махун С.В. до спільного вчинення з ним, Стрільцем І.Ю. та Лашком О.Л. несанкціонованого копіювання і передачі

за неправомірну грошову винагороду інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби злочину.

У свою чергу, пропонуючи грошові кошти службовій особі податкової служби за вчинення в його інтересах дій з використанням наданого цій особі службового становища, Стрілець І.Ю. був обізнаний з вимогами законодавства про запобігання корупції, зокрема й те, що:

- згідно ч. 2 ст. 19 Конституції України посадові особи органів державної влади зобов'язані діяти лише на підставах, у межах повноважень і способом, передбаченим законами України;

- посадові особи контролюючих органів зобов'язані дотримуватися Конституції України та діяти виключно у відповідності із законами України, іншими нормативними актами, не допускати порушень прав та охоронюваних законом інтересів громадян, підприємств, установ, організацій, не допускати розголошення інформації з обмеженим доступом, що одержується, використовується, зберігається під час реалізації своїх функцій (стаття 21 Податкового кодексу України);

- контролюючими органами є податкові органи (центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, його територіальні органи) - щодо дотримання законодавства з питань оподаткування, законодавства з питань сплати єдиного внеску, а також щодо дотримання іншого законодавства, контроль за виконанням якого покладено на центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, чи його територіальні органи (ст. 41 Податкового кодексу України);

- посадовою особою контролюючого органу може бути особа, яка має освіту за фахом та відповідає кваліфікаційним вимогам, встановленим центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику, якщо інше не передбачено законом, та на яку покладено виконання завдань, зазначених у цьому Кодексі. Посадові особи контролюючих органів є державними службовцями. Правовий статус посадових осіб контролюючих органів, їх права та обов'язки визначаються Конституцією України, цим Кодексом, а в частині, що не регулюється ними, - законами України «Про державну службу» та «Про запобігання корупції» та іншими законами (ст. ст. 342.1, 342.4, 342.6 Податкового кодексу України).

Після досягнення домовленості між усіма учасниками злочину щодо спільного вчинення незаконних дій з отримання, за грошову винагороду, інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, шляхом надання неправомірної вигоди службовій особі податкової служби, Стрільцем І.Ю., у співучасті та за попередньою змовою з іншими особами, скоєні такі протиправні дії.

01.08.2022 Лашко О.Л., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи мобільний термінал Iphone12, з встановленим месенджером для передачі повідомлень «WhatsApp» і зареєстрованим номером мобільного зв'язку +48736250941, надіслав Стрільцю І.Ю., на використовуваний ним

мобільний термінал невстановленої марки з IMEI 3567411140553918 та установленим месенджером для передачі повідомлень «WhatsApp» і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомлення про необхідність отримання інформації про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочної продукції.

Розуміючи, що указана інформація з обмеженим доступом, знаючи про можливість Сірого С.В. отримати ці відомості з баз даних податкової служби співробітниками податкової служби, які мають доступ до них, Стрілець І.Ю. вирішив отримати дану інформацію шляхом надання неправомірної грошової винагороди службовій особі податкової служби за копіювання нею з баз даних відомостей про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочної продукції.

Реалізуючи злочинний умисел, Стрілець І.Ю., у невстановлений час 01.08.2022, використовуючи мобільний термінал невстановленої марки з IMEI 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомив Сірому С.В. на використовуваний ним мобільний термінал марки Iphone 7 з IMEI 353806086341529 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, про необхідність отримання інформації про операції закупівлі та продажу, суми сплачених податків виробниками лікєро-горілочної продукції.

Для отримання запитуваних Лашком О.Л. та Стрільцем І.Ю. відомостей Сірий С.В. 04.08.2022 звернувся до Махун С.В., яка обіймала посаду заступника начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби, та у невстановлений спосіб повідомив їй про необхідність відшукання і копіювання з баз даних податкової служби інформацію про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочної продукції.

Розуміючи, що запитувана інформація з обмеженим доступом і заборонено її надання особам, які не мають право доступу, усвідомлюючи протиправність своїх дій, діючи з корисливим мотивом, Махун С.В., знаходячись 04.08.2022 на своєму робочому місці у службовому кабінеті № 300В за адресою: м. Київ, Львівська площа, 8, у період часу з 13 год 04 хв до 14 год 00 хв, використовуючи підключений до мережі Інтернет пристрій для обробки інформації (комп'ютер) з мережевою адресою (IP) 10.80.85.134 та наданий їй у зв'язку із виконанням службових обов'язків логін користувача (ID) 92E3AF21C0120452E053C0A8016D1538, здійснила вхід до службової мережі ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності», де відшукала і сформуvala реєстр з інформацією про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків щодо наступних виробників лікєро-горілочної продукції:

- ТОВ «Золотоніський лікєро-горілочний завод «Златогор» (ЄДРПОУ 31082518);
- ТОВ «Національна Горілочна компанія» (ЄДРПОУ 32718137);
- ТОВ «Промислово -торговельна компанія Шабо» (ЄДРПОУ 32751876);

- ТОВ «Лікєро-горілчаний завод «Прайм» (ЄДРПОУ 33867056);
- ТОВ «Винокурня Акермана» (ЄДРПОУ 38436690);
- ТОВ «ЛВН Лімітед» (ЄДРПОУ 39195903);
- ТОВ «Вєст Вєй» (ЄДРПОУ 40817370);
- ТОВ «Виналь» (ЄДРПОУ 41146771);
- ТОВ «Винно-коньячний завод Ольвія» (ЄДРПОУ 43753797).

Сформований в ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» реєстр з інформаційними податковими даними щодо господарської діяльності наведених юридичних осіб Махун С.В. скопіювала, зберегла та, 05.08.2022, передала Сірому С.В. у невстановлений спосіб.

За узгодженою домовленістю Сірій С.В., у невстановлений час, але після отримання 05.08.2022 від Махун С.В. інформації з обмеженим доступом щодо згаданих суб'єктів господарювання, використовуючи мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 із зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, передав ці відомості Стрільцю І.Ю. на використовуваний ним невстановлений мобільний термінал з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070.

Отримавши від Сірого С.В. указану інформацію з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрільць І.Ю. розпорядився нею в інтересах господарської діяльності товариства, де працював.

05.08.2022 о 17 год 21 хв Лашко О.М., за узгодженою домовленістю та з відома Стрільця І.Ю., здійснив перерахування на картковий рахунок дружини Сірого С.В. - Сірої Н.М. № 5363542602854573, відкритому в АТ КБ «ПриватБанк», грошові кошти в сумі 10000 грн, в якості неправомірної вигоди за вчинення службовими особами Державної податкової служби дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Погоджена раніше між Сірим С.В. і Махун С.В. частина з наведеної суми коштів у розмірі 5000 грн, цього ж дня, 05.08.2022 о 20 год 30 хв, була надіслана Махун С.В., шляхом здійснення Сірим С.В. переказу з використанням карткового рахунку дружини - Сірої Н.М. № 5363542602854573, на невстановлений картковий рахунок, в якості раніше обговореної між ними суми неправомірної вигоди за вчинення нею дій з несанкціонованого копіювання інформації з баз даних податкової служби

Надаючи неправомірну вигоду службовим особам Державної податкової служби за надання ними службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрільць І.Ю. усвідомлював протиправний характер своїх дій, передбачав і бажав настання суспільно - небезпечних наслідків, тобто вчиняв злочин з прямим умислом.

Таким чином, діючи за попередньою змовою групою осіб та, надаючи 05.08.2022 неправомірну вигоду заступнику начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю

за підакцизними товарам ДПС України Махун С.В. за вчинення нею дій з несанкціонованого копіювання та передачі інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. підозрюється у наданні неправомірної вигоди службовій особі, яка займає відповідальне становище, за вчинення такою службовою особою в його інтересах дій з використанням наданого їй службового становища, вчиненому за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Не зупиняючись на вчиненому, 21.09.2022 Стрілець І.Ю. повторно, за попередньою змовою групою осіб, надав неправомірну вигоду службовій особі податкової служби при наступних обставинах.

20.09.2022 у Стрільця І.Ю. виникла необхідність отримати відомості про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції, що містяться в базах даних податкової служби та містять обмежений доступ.

Розуміючи, що указана інформація з обмеженим доступом, знаючи про можливість Сірого С.В. отримати ці відомості з баз даних податкової служби співробітниками податкової служби, які мають доступ до них, Стрілець І.Ю. вирішив отримати дану інформацію шляхом надання неправомірної грошової винагороди службовій особі податкової служби за копіювання нею з баз даних відомостей про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Реалізуючи злочинний умисел, Стрілець І.Ю. 20.09.2022, у невстановлений час, використовуючи мобільний термінал невстановленої марки з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомив Сірому С.В., на використовуваний ним мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, про необхідність отримання інформації про операції купівлі та продажу, суми сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Для отримання запитуваних Стрільцем І.Ю. відомостей Сірий С.В., 20.09.2022 звернувся до Махун С.В., яка обіймала посаду начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби, та у невстановлений спосіб повідомив їй про необхідність відшукання і копіювання з баз даних податкової служби інформацію про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Розуміючи, що запитувана інформація з обмеженим доступом і заборонено її надання особам, які не мають право доступу, усвідомлюючи протиправність своїх дій, діючи з корисливим мотивом, Махун С.В. 20.09.2022, знаходячись у службовому кабінеті № 300В за адресою: м. Київ, Львівська площа, 8, у період часу з 16 год 20 хв до 17 год 40 хв,

використовуючи підключений до мережі Інтернет пристрій для обробки інформації (комп'ютер) з мережевою адресою (IP) 10.80.85.134 та наданий їй у зв'язку із виконанням службових обов'язків логін користувача (ID) 92E3AF21C0120452E053C0A8016D1538, здійснила вхід до службової мережі ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності», де відшукала і сформувала реєстр з інформацією про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків щодо наступних виробників лікєро-горілочаної продукції:

– ТОВ «Золотоніський лікєро-горілочаний завод «Златогор» (ЄДРПОУ 31082518);

– ТОВ «Національна Горілочана компанія» (ЄДРПОУ 32718137);

– ТОВ «Промислово - торговельна компанія «Шабо» (ЄДРПОУ 32751876);

– ТОВ «Лікєро-горілочаний завод «Прайм» (ЄДРПОУ 33867056);

– ТОВ «Винокурня Акермана» (ЄДРПОУ 38436690);

– ТОВ «ЛВН Лімітед» (ЄДРПОУ 39195903);

– ТОВ «Вест Вей» (ЄДРПОУ 40817370);

– ТОВ «Аліті Трейд» (ЄДРПОУ 44273375);

– ТОВ «Гуала Коложерс технологія України» (ЄДРПОУ 35743082);

– ТОВ «Вайн-Холл» (ЄДРПОУ 39805346);

– ТОВ «Виналь» (ЄДРПОУ 41146771);

– ТОВ «Винно-коньячний завод «Ольвія» (ЄДРПОУ 43753797);

– ТОВ «Науково-виробниче підприємство «Гетьман» (ЄДРПОУ 31804036).

Сформований в ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» реєстр з інформаційними податковими даними щодо господарської діяльності наведених юридичних осіб Махун С.В. скопіювала, зберегла та, 21.09.2022, передала Сірому С.В. у невстановлений спосіб.

За узгодженою домовленістю Сірий С.В., у невстановлений час, але після отримання 21.09.2022 від Махун С.В. інформації з обмеженим доступом щодо згаданих суб'єктів господарювання, використовуючи мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, передав ці відомості Стрільцю І.Ю. на невстановлений мобільний термінал з ІМЕІ 3567411140553918 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070.

Отримавши від Сірого С.В. указані відомості з обмеженим доступом, Стрільць І.Ю. розпорядився ними в інтересах господарської діяльності товариства, де працював.

21.09.2024 о 10 год 47 хв Лашко О.Л., за узгодженою домовленістю та з відома Стрільця І.Ю., здійснив перерахування на картковий рахунок дружини Сірого С.В. – Сірої Н.М. № 5363542602854573, відкритому в АТ КБ «ПриватБанк», грошових коштів в сумі 10000 грн, в якості неправомірної вигоди за вчинення службовими особами Державної податкової служби дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Погоджена раніше між Сірим С.В. і Махун С.В. частина з наведеної суми коштів у розмірі 5000 грн 21.09.2022 о 13 год 04 хв була надіслана Махун С.В., шляхом здійснення Сірим С.В. переказу з використанням карткового рахунку дружини - Сірої Н.М. № 5363542602854573, на невстановлений картковий рахунок, в якості раніше обговореної між ними суми неправомірної вигоди за вчинення нею дій з несанкціонованого копіювання інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Повторно надаючи неправомірну вигоду службовим особам Державної податкової служби за надання ними службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. усвідомлював протиправний характер своїх дій, передбачав і бажав настання суспільно - небезпечних наслідків, тобто вчиняв злочин з прямим умислом.

Таким чином, діючи за попередньою змовою групою осіб та, надаючи 21.09.2022 неправомірну вигоду головному державному інспектору відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України Сірому С.В. та начальниці відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарам ДПС України Махун С.В., за вчинення ними дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. підозрюється у наданні службовим особам, одна з яких займає відповідальне становище, неправомірної вигоди за вчинення цими службовими особами в його інтересах дій з використанням наданого їм службового становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Не зупиняючись на вчиненому, 21.10.2022 Стрілець І.Ю. повторно, за попередньою змовою групою осіб, надав неправомірну вигоду службовій особі податкової служби при наступних обставинах.

19.10.2022 Лашко О.Л., перебуваючи у невстановленому місці, використовуючи мобільний термінал Iphone12, з встановленим месенджером для передачі повідомлень «WhatsApp» і зареєстрованим номером мобільного зв'язку +48736250941, надіслав Стрільцю І.Ю., на використовуваний ним мобільний термінал невстановленої марки з IMEI 3567411140553918 та установленим месенджером для передачі повідомлень «WhatsApp» і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомлення про необхідність отримання інформації про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілчаної продукції.

Розуміючи, що указана інформація з обмеженим доступом, знаючи про можливість Сірого С.В. отримати ці відомості з баз даних податкової служби співробітниками податкової служби, які мають доступ до них,

Стрілець І.Ю. вирішив отримати дану інформацію шляхом надання неправомірної грошової винагороди службовій особі податкової служби за копіювання нею з баз даних відомостей про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Реалізуючи злочинний умисел, Стрілець І.Ю., у невстановлений час 19.10.2022, використовуючи мобільний термінал невстановленої марки з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомив Сірому С.В. на використовуваний ним мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, про необхідність отримання інформації про операції закупівлі та продажу, суми сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Для отримання запитуваних Стрільцем І.Ю. відомостей Сірий С.В. 20.10.2022 звернувся до Махун С.В., яка обіймала посаду заступника начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби, та у невстановлений спосіб повідомив їй про необхідність відшукування і копіювання з баз даних податкової служби інформацію про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Розуміючи, що запитувана інформація з обмеженим доступом і заборонено її надання особам, які не мають право доступу, усвідомлюючи протиправність своїх дій, діючи з корисливим мотивом, Махун С.В., знаходячись 20.10.2022 на своєму робочому місці у службовому кабінеті № 300В за адресою: м. Київ, Львівська площа, 8, у період часу з 12 год 10 хв до 13 год 00 хв, використовуючи підключений до мережі Інтернет пристрій для обробки інформації (комп'ютер) з мережевою адресою (IP) 10.80.85.134 та наданий їй у зв'язку із виконанням службових обов'язків логін користувача (ID) 92E3AF21C0120452E053C0A8016D1538, здійснила вхід до службової мережі ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності», де відшукала та сформувала реєстр з інформацією про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків щодо наступних виробників лікєро-горілочаної продукції:

- ТОВ «Золотоніський лікєро-горілочаний завод «Златогор» (ЄДРПОУ 31082518);
- ТОВ «Національна Горілочана компанія» (ЄДРПОУ 32718137);
- ТОВ «Промислово - торговельна компанія «Шабо» (ЄДРПОУ 32751876);
- ТОВ «Лікєро-горілочаний завод «Прайм» (ЄДРПОУ 33867056);
- ТОВ «Винокурня Акермана» (ЄДРПОУ 38436690);
- ТОВ «ЛВН Лімітед» (ЄДРПОУ 39195903);
- ТОВ «Вест Вей» (ЄДРПОУ 40817370);
- ТОВ «Аліті Трейд» (ЄДРПОУ 44273375);
- ТОВ «Гуала Коложерс технологія України» (ЄДРПОУ 35743082);

- ТОВ «Вайн-Холл» (ЄДРПОУ 39805346);
- ТОВ «Виналь» (ЄДРПОУ 41146771);
- ТОВ «Винно-коньячний завод «Ольвія» (ЄДРПОУ 43753797);
- ТОВ «Науково-виробниче підприємство «Гетьман» (ЄДРПОУ 31804036).

Сформований в ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» реєстр з інформаційними податковими даними щодо господарської діяльності наведених юридичних осіб Махун С.В. скопіювала, зберегла та, 20.10.2022, передала Сірому С.В. у невстановлений спосіб

За узгодженою домовленістю Сірий С.В., у невстановлений час, але після отримання 20.10.2022 від Махун С.В. інформації з обмеженим доступом щодо згаданих суб'єктів господарювання, використовуючи мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 із зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, передав ці відомості Стрільцю І.Ю. на невстановлений мобільний термінал з ІМЕІ 3567411140553918 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070.

Отримавши від Сірого С.В. указану інформацію з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрільць І.Ю. розпорядився нею в інтересах господарської діяльності товариства, де працював.

20.10.2022 о 20 год 38 хв Лашко О.Л., за узгодженою домовленістю та з відома Стрільця І.Ю., здійснив перерахування на картковий рахунок дружини Сірого С.В. – Сірої Н.М. № 5363542602854573, відкритому в АТ КБ «ПриватБанк», грошових коштів в сумі 10000 грн, в якості неправомірної вигоди за вчинення Сірим С.В., в якості неправомірної вигоди за вчинення службовими особами Державної податкової служби дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Погоджена раніше між Сірим С.В. і Махун С.В. частина з наведеної суми коштів у розмірі 5000 грн, двома платежами в сумі 1000 грн та 4000 грн 21.10.2022 о 13 год 52 хв та 13 год 54 хв були надіслані Сірим С.В. з використанням карткового рахунку дружини - Сірої Н.М. № 5363542602854573, на картковий рахунок Махун С.В. № 4149629352783245, відкритий в АТ КБ «ПриватБанк», в якості раніше обговореної між ними суми неправомірної вигоди за вчинення нею дій з несанкціонованого копіювання інформації з баз даних податкової служби.

Надаючи повторно неправомірну вигоду службовим особам Державної податкової служби за надання ними службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрільць І.Ю. усвідомлював протиправний характер своїх дій, передбачав і бажав настання суспільно - небезпечних наслідків, тобто вчиняв злочин з прямим умислом.

Таким чином, діючи за попередньою змовою групою осіб та, надаючи повторно 21.10.2022 неправомірну вигоду головному державному інспектору відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального

Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України Сірому С.В. та начальниці відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарам ДПС України Махун С.В. за вчинення ними дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. підозрюється у наданні службовим особам, одна з яких займає відповідальне становище, неправомірної вигоди за вчинення цими службовими особами в його інтересах дій з використанням наданого їм службового становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Не зупиняючись на вчиненому 16.11.2022 Стрілець І.Ю. повторно, за попередньою змовою групою осіб, надав неправомірну вигоду службовій особі податкової служби при наступних обставинах.

16.11.2022 у Стрільця І.Ю. виникла необхідність отримати відомості про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції, що містяться в базах даних податкової служби та містять обмежений доступ.

Розуміючи, що указана інформація з обмеженим доступом, знаючи про можливість Сірого С.В. отримати ці відомості з баз даних податкової служби співробітниками податкової служби, які мають доступ до них, Стрілець І.Ю. вирішив отримати дану інформацію шляхом надання неправомірної грошової винагороди службовій особі податкової служби за копіювання нею з баз даних відомостей про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Реалізуючи злочинний умисел, Стрілець І.Ю., у невстановлений час 16.11.2022, використовуючи мобільний термінал невстановленої марки з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомив Сірому С.В., на використовуваний ним мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, про необхідність отримання інформації про операції купівлі та продажу, суми сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Обіймаючи посаду головного державного інспектора відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України, розуміючи, що запитувана інформація з обмеженим доступом, і заборонено її надання особам, які не мають право доступу, діючи з корисливим мотивом, усвідомлюючи протиправність свої дій, Сірий С.В., перебуваючи 16.11.2022 на своєму робочому місці у службовому кабінеті № 300В за адресою: м. Київ, Львівська площа, 8, у період часу з 09 год 22 хв до 09 год 34 хв, використовуючи

підключений до мережі Інтернет пристрій для обробки інформації (комп'ютер) з мережевою адресою (IP) адресою 10.80.85.134 та наданий йому у зв'язку із виконанням службових обов'язків логін користувача (ID) E87B72D0B9E304F8E0530A2142077000, здійснив вхід до службової мережі ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності», де відшукав і сформував реєстр з інформацією про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків щодо наступних виробників лікєро-горілочної продукції:

– ТОВ «Золотоніський лікєро-горілочний завод «Златогор» (ЄДРПОУ 31082518);

– ТОВ «Лікєро-горілочний завод «Прайм» (ЄДРПОУ 33867056);

– ТОВ «Винокурня Акермана» (ЄДРПОУ 38436690);

– ТОВ «Аліті Трейд» (ЄДРПОУ 44273375).

Сформований в ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» реєстр з інформаційними податковими даними щодо господарської діяльності наведених юридичних осіб Сірий С.В. скопіював, зберіг та 16.11.2022, використовуючи мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 із зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, передав ці відомості Стрільцю І.Ю. на невстановлений мобільний термінал з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070.

Отримавши від Сірого С.В. указані відомості з обмеженим доступом, Стрілець І.Ю. розпорядився ними в інтересах здійснення господарської діяльності товариства, де працював.

16.11.2024 о 16 год 07 хв Лашко О.Л., за узгодженою домовленістю та з відома Стрільця І.Ю., здійснив перерахування на картковий рахунок дружини Сірого С.В. – Сірої Н.М. № 5363542602854573, відкритому в АТ КБ «ПриватБанк», грошових коштів в сумі 12000 грн, в якості неправомірної вигоди за вчинення Сірим С.В, як службовою особою податкової служби, дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

Повторно надаючи неправомірну вигоду службовим особам Державної податкової служби за надання ними службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. усвідомлював протиправний характер своїх дій, передбачав і бажав настання суспільно - небезпечних наслідків, тобто вчиняв злочин з прямим умислом.

Таким чином, діючи за попередньою змовою групою осіб та, надаючи 16.11.2022 неправомірну вигоду головному державному інспектору відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України Сірому С.В. за вчинення ним дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. підозрюється у наданні неправомірної вигоди за вчинення службовою особою в його інтересах дій з використанням наданого їй службового

становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Не зупиняючись на вчиненому **19.12.2022** Стрілець І.Ю. повторно, за попередньою змовою групою осіб, надав неправомірну вигоду службовій особі податкової служби при наступних обставинах.

16.12.2022 у Стрільця І.Ю. виникла необхідність отримати відомості про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-Розуміючи, що указана інформація з обмеженим доступом, знаючи про можливість Сірого С.В. отримати ці відомості з баз даних податкової служби співробітниками податкової служби, які мають доступ до них, Стрілець І.Ю. вирішив отримати дану інформацію шляхом надання неправомірної грошової винагороди службовій особі податкової служби за копіювання нею з баз даних відомостей про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Реалізуючи указаний злочинний умисел, Стрілець І.Ю. 16.12.2022, у невстановлений час, використовуючи мобільний термінал невстановленої марки з ІМЕІ 3567411140553918 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070, повідомив Сірому С.В. на мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 і зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, про необхідність отримання інформації про операції закупівлі та продажу, суми сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Для отримання запитуваних Стрільцем І.Ю. відомостей Сірий С.В. 16.12.2022 звернувся до Махун С.В., яка обіймала посаду начальника відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби, якій цього ж дня у невстановлений спосіб повідомив про необхідність відшукування і копіювання з баз даних податкової служби інформацію про операції закупівлі та продажу, сум сплачених податків виробниками лікєро-горілочаної продукції.

Розуміючи, що запитувана інформація з обмеженим доступом і заборонено її наданні особам, які не мають право доступу, діючи з корисливим мотивом, Махун С.В. 16.12.2022, знаходячись на своєму робочому місці у службовому кабінеті № 300В за адресою: м. Київ, Львівська площа, 8, у період часу з 12 год 48 хв до 13 год 56 хв, використовуючи підключений до мережі Інтернет пристрій для обробки інформації (комп'ютер) з мережевою адресою (IP) 10.80.85.134 та наданий їй у зв'язку із виконанням службових обов'язків логін користувача (ID) 92E3AF21C0120452E053C0A8016D1538, здійснила вхід до службової мережі ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності», де відшукала та сформувала реєстр з інформацією про операції купівлі та продажу, сум сплачених податків щодо наступних виробників лікєро-горілочаної продукції:

- ТОВ «Національна Горілчана компанія» (ЄДРПОУ 32718137);
- ТОВ «Золотоніський лікєро-горілчаний завод «Златогор» (ЄДРПОУ 31082518),
- ТОВ «Промислово - торговельна компанія «Шабо» (ЄДРПОУ 32751876);
- ТОВ «Лікєро-горілчаний завод «Прайм» (ЄДРПОУ 33867056);
- ТОВ «Винокурня Акермана» (ЄДРПОУ 38436690);
- ТОВ «ЛВН Лімітед» (ЄДРПОУ 39195903);
- ТОВ «Вест Вей» (ЄДРПОУ 40817370);
- ТОВ «Аліті Трейд» (ЄДРПОУ 44273375);
- ТОВ «Гуала Коложерс технологія України (ЄДРПОУ 35743082);
- ТОВ «Виналь» (ЄДРПОУ 41146771);
- ТОВ «Винно-коньячний завод «Ольвія» (ЄДРПОУ 43753797);
- ТОВ «Науково-виробниче підприємство «Гетьман» (ЄДРПОУ 31804036).

Сформований в ІКС «Єдине вікно подання електронної звітності» реєстр з інформаційними податковими даними щодо господарської діяльності наведених юридичних осіб Махун С.В. скопіювала, зберегла та, 16.12.2022, передала Сірому С.В. у невстановлений спосіб.

За узгодженою домовленістю Сірій С.В., у невстановлений час, але після отримання 16.12.2022 від Махун С.В. інформації з обмеженим доступом щодо згаданих суб'єктів господарювання, використовуючи мобільний термінал марки Iphone 7 з ІМЕІ 353806086341529 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380679833783, передав ці відомості Стрільцю І.Ю. на невстановлений мобільний термінал з ІМЕІ 3567411140553918 та зареєстрованим у ньому номером мобільного зв'язку +380673330070.

Отримавши від Сірого С.В. указані відомості з обмеженим доступом, Стрільць І.Ю. розпорядився ними в інтересах господарської діяльності товариства, де працював.

19.12.2022 о 09 год 29 хв Лашко О.Л., за узгодженою домовленістю та з відома Стрільця І.Ю., здійснив перерахування на картковий рахунок дружини Сірого С.В. – Сірої Н.М. № 5363542602854573, відкритому в АТ КБ «ПриватБанк», грошових коштів в сумі 12000 грн, в якості неправомірної вигоди в якості неправомірної вигоди за вчинення службовими особами Державної податкової служби дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби.

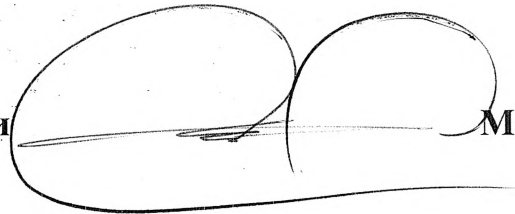
Погоджена між Сірим С.В. і Махун С.В. частина з наведеної суми коштів у розмірі 6000 грн 19.12.2023 о 10 год 51 хв були надіслані Сірим С.В. з використанням карткового рахунку дружини - Сірої Н.М. № 5363542602854573, на картковий рахунок Махун С.В. № 4149629352783245, відкритий в АТ КБ «ПриватБанк», в якості неправомірної вигоди за вчинення нею дій з несанкціонованого копіювання інформації з баз даних податкової служби.

Повторно надаючи неправомірну вигоду службовим особам Державної податкової служби за надання ними службової інформації з обмеженим доступом з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. усвідомлював протиправний характер своїх дій, передбачав і бажав настання суспільно - небезпечних наслідків, тобто вчиняв злочин з прямим умислом.

Таким чином, діючи за попередньою змовою групою осіб та, надаючи 19.12.2022 неправомірну вигоду головному державному інспектору відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарами Державної податкової служби України Сірому С.В. і начальниці відділу організаційно-аналітичної роботи та СЕА РПСЕ управління контролю за виробництвом, обігом та ліцензуванням пального Департаменту контролю за підакцизними товарам ДПС України Махун С.В., за вчинення ними дій з несанкціонованого копіювання і передачі інформації з баз даних податкової служби, Стрілець І.Ю. підозрюється у наданні службовим особам, одна з яких займає відповідальне становище, неправомірної вигоди за вчинення цими службовими особами в його інтересах дій з використанням наданого їм службового становища, вчиненого повторно, за попередньою змовою групою осіб, тобто у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 369 КК України.

Керівник

Київської обласної прокуратури



Максим КРИМ

«03» серпня 2024 року