



ЗВІТ

ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ БЮРО ЕКОНОМІЧНОЇ
БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ ЗА СІЧЕНЬ-БЕРЕЗЕНЬ
2023

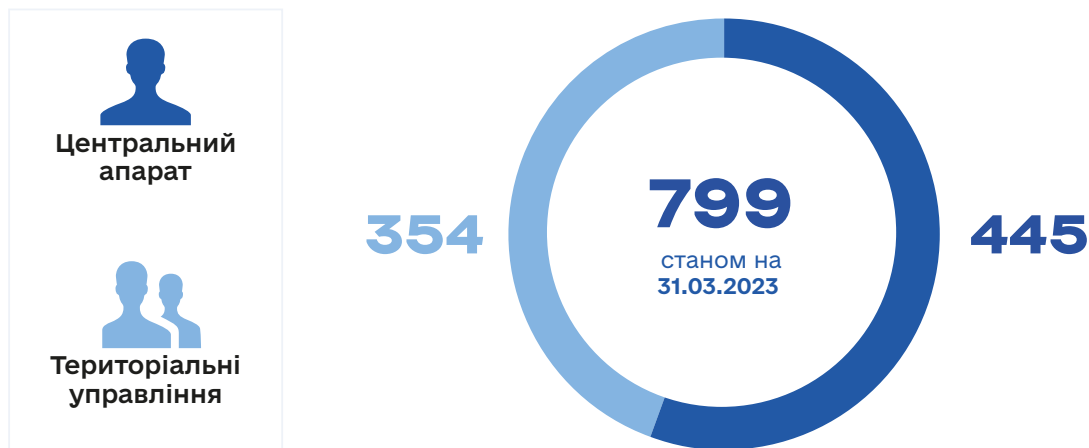


БЕБ

Загальні підсумки та результати	3
Приклади інформаційно-аналітичної діяльності БЕБ	6
бюджетна сфера	6
податкова сфера	7
митна сфера	9
грошово-кредитна або інвестиційна сфери	10
Протидія правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави	11
застосування запобіжного заходу та накладення арешту на майно	11
протидія незаконним операціям на ринку зерна	12
протидія незаконному відшкодуванню ПДВ з бюджету	12
протидія незаконному обігу підакцизних товарів	12
незаконні обладки на ринку природнього газу	13
незаконне використання знаку для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару	14
гральний бізнес	14
допомога ЗСУ	15
Міжнародна співпраця	16
Взаємодія з бізнесом	20
Міжвідомча взаємодія	22

ЗАГАЛЬНІ ПІДСУМКИ ТА РЕЗУЛЬТАТИ

Загальна чисельність працівників БЕБ

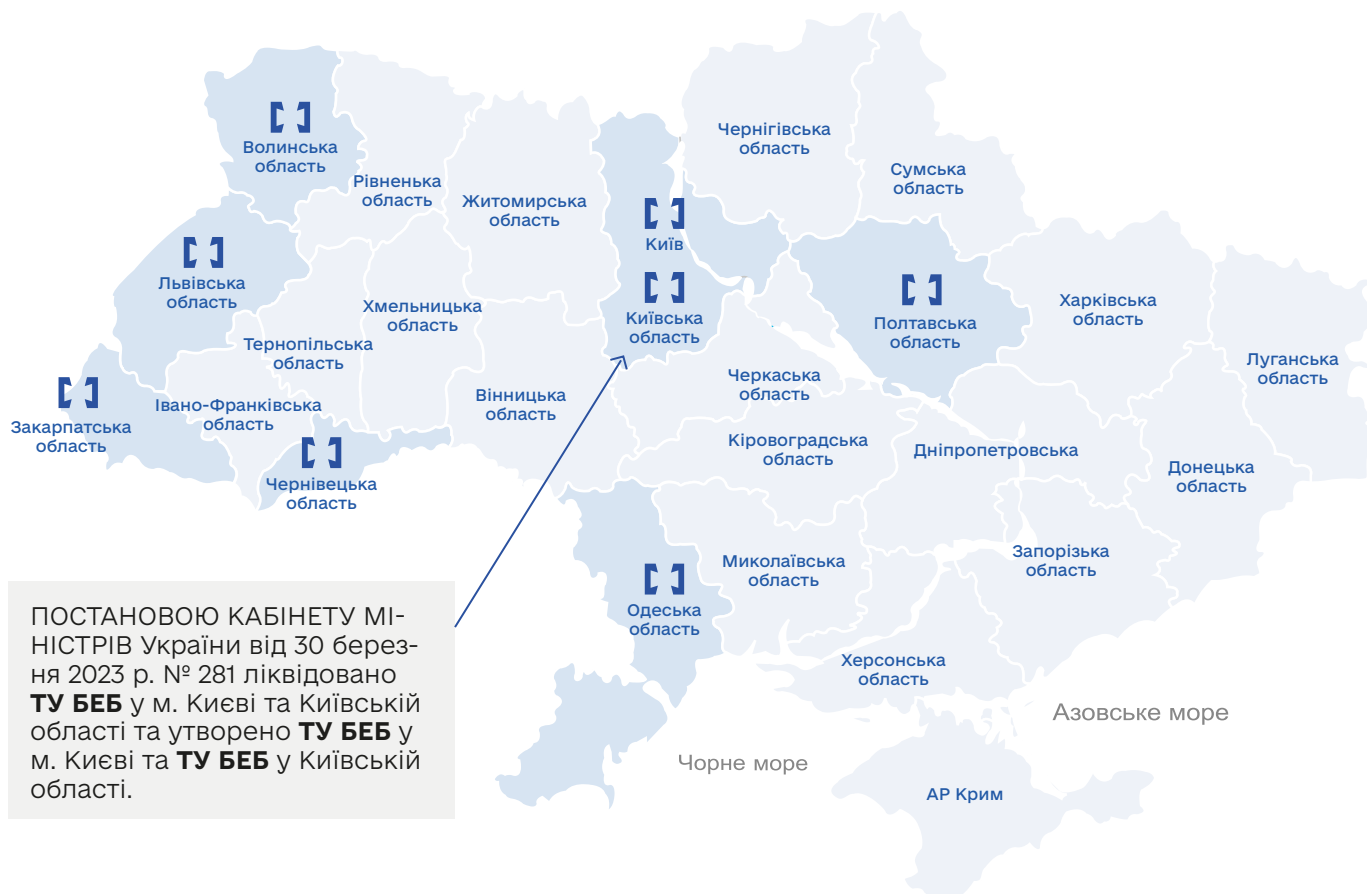


Структура БЕБ

Центральний апарат



Територіальні управління БЕБ



БЕБ, на противагу іншим правоохоронним органам оперує, передусім, аналітичною складовою, метою якої є оцінювання ризиків та загроз у бюджетній, податковій, митній, грошово-кредитній або інвестиційній сферах економіки, підготовка прогнозів та рекомендацій, спрямованих на їх усунення та/або мінімізацію.

З початку року працівниками БЕБ створено



213
аналітичних
продуктів



43
аналітичних
довідки

якими встановлено ризики вчинення кримінальних правопорушень у сфері економіки на загальну суму



30,3 млрд грн
(у порівнянні, за 2022 рік – **26,3** млрд грн).

За результатами розгляду підрозділами детективів БЕБ до ЄРДР внесені матеріали



65 аналітичних продуктів та **9** довідок
на суму **4,6** млрд гривень.

Долучено до матеріалів кримінальних проваджень матеріали



71 аналітичного продукту та **7** аналітичних довідок
на суму **7,8** млрд гривень.



Направили **84** рекомендації
до державних органів, з метою підвищення ефективності
прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання
відносин у сфері економіки.



Не допущено розкрадання бюджетних коштів при
тендерних процедурах на **327** млн грн.



Упереджено відшкодування
376 млн грн «схемного» ПДВ.

На основі аналітичної діяльності подано



7 пропозицій
щодо внесення змін до нормативно-правових актів, спрямованих
на усунення передумов створення злочинних схем в економіці.

ЗАГАЛЬНІ ПІДСУМКИ ТА РЕЗУЛЬТАТИ

Також БЕБ застосовує і правоохоронну функцію до тієї частини бізнесу, яка не працює в рамках закону

Протягом I кварталу 2023 року до БЕБ надійшло



560 заяв та повідомлень про кримінальні правопорушення (за 2022 рік – **650** заяв та повідомлень).

Оголошено підозру



97 особам (2022 рік – **62** особам)

Направлено до суду



58 кримінальних проваджень (2022 – **29** КП).

Розглянуто судом матеріалів кримінальних проваджень та винесено



5 вироків (2 – за ст. 205-1 КК України, 2 – за ст. 204 КК України, 1 – за ст.ст. 205-1, 209, 212 КК України)



5 ухвал про звільнення від кримінальної відповідальності за ч. 4 ст. 212 КК України, у зв'язку із відшкодуванням завданої державі шкоди.

Відшкодовано збитків у закінчених кримінальних провадженнях



90 млн грн (2022 рік – **33,3** млн грн).

Накладено арешт на майно у закінчених кримінальних провадженнях



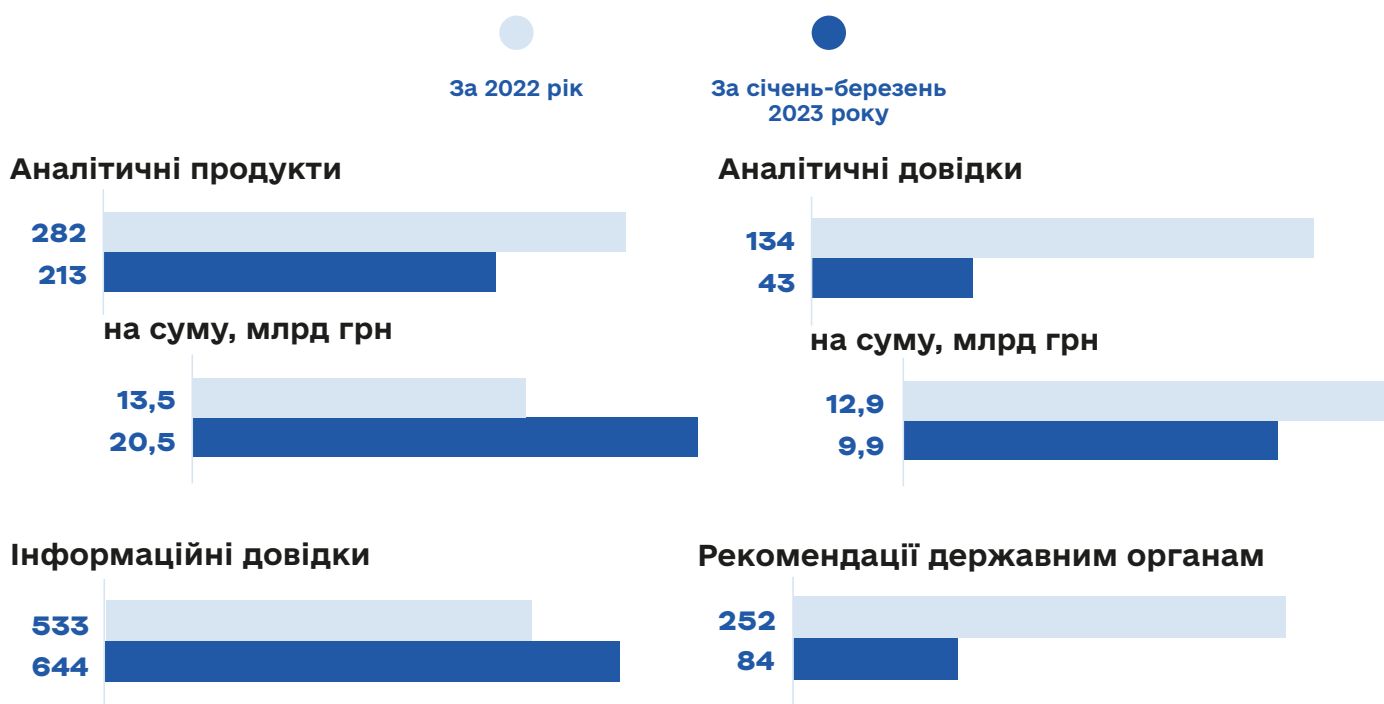
684 млн грн (2022 рік – **7,7** млн грн).

Вилучено підакцизних товарів з незаконного обігу на суму



481 млн грн (2022 рік – **431** млн грн).

ПРИКЛАДИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



Бюджетна сфера



Проаналізовано **18,8 тисяч** процедур тендерних закупівель на загальну суму **214 млрд** гривень.

За фактами встановлених порушень створено **45** аналітичних продуктів та **8** аналітичних довідок на загальну суму ризикових операцій **1,9 млрд грн** (за 2022 рік на суму 2,2 млрд грн). За результатами розгляду **8** аналітичних продуктів та **2** аналітичних довідок на загальну

суму **167,5 млн грн** до ЄРДР внесено відомості щодо вчинення кримінальних правопорушень. До раніше розпочатих кримінальних проваджень долучено **13** аналітичних продуктів та **3** аналітичні довідки на загальну суму **492,9 млн грн**.

Направлено **52** рекомендаційних листи до державних установ та органів місцевого самоврядування, за результатами чого упереджено втрат бюджету на **327 млн грн** (2022 рік – **270,8 млн грн**) переважно шляхом розірвання розпорядниками бюджетних коштів укладених договорів та припинення видаткових операцій.

Окремі кейси за напрямом відпрацювання тендерних процедур:

1. Виявлено факти проведення ризикових операцій підприємствами постачальниками одягу та палива в підрозділи Міністерства оборони України на загальну суму **2,4 млрд грн**.

За результатами створено **4 аналітичні продукти**, з яких **1** внесено до ЄРДР, **3** долучено до раніше розпочатих кримінальних проваджень.

2. Встановлено факти закупівлі за завищеними (на понад **30%**) цінами дизель-генераторних установок одним із комунальних підприємств.

ПРИКЛАДИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

БЕБ направлено рекомендаційний лист в адресу розпорядника бюджетних коштів з метою упередження розтрати коштів шляхом розгляду питання щодо доцільності укладення відповідного договору.

Підприємство відмовилось від цієї закупівлі завдяки чому **упереджено ймовірних втрат бюджету на загальну суму 327 млн грн.**

3. В ході здійснення інформаційно-аналітичної діяльності по відпрацюванню СГД, що являються розпорядниками бюджетних коштів, виявлено факти проведення ризикових операцій підприємством-підрядником, залученим до виконання ремонтно-будівельних робіт на території м. Києва.

Встановлено, що службові особи вказаного підприємства шляхом невідображення в документах податкової звітності отриманих від одного з Комунальних підприємств м. Києва бюджетних коштів, протягом 2022 року ухилились від сплати податків на загальну суму **129 млн грн.**

Детективами БЕБ розпочато досудове розслідування.



За результатами заходів по виявленню ризиків у напрямі протидії незаконному відшкодуванню ПДВ з бюджету створено **32** аналітичні продукти на загальну суму ймовірних втрат бюджету **1 млрд грн** (2022 рік – **1,2 млрд грн**). По **10** аналітичних продуктах, на загальну суму **136,5 млн грн** внесено до ЄРДР відомості щодо вчинення кримінальних правопорушень.

До раніше розпочатих кримінальних проваджень долучено **13** аналітичних продуктів на загальну суму **502,6 млн грн.**

До органів ДПС направлено **20** рекомендацій щодо суб'єктів господарської діяльності, якими неправомірно заявлено до бюджетного відшкодування ПДВ, чим упереджено втрати бюджету на загальну суму **375,9 млн грн.**

Окремі кейси за напрямом запобігання розкрадання ПДВ з бюджету:

1. Встановлено групу компаній, які задекларували неіснуючі товарні залишки, та подали неправомірні заяви щодо відшкодування з бюджету ПДВ на суму **468 млн грн.** За результатами проведених досліджень складено **15** аналітичних продуктів щодо незаконного відшкодування ПДВ з бюджету, матеріали яких скеровано до підрозділів детективів БЕБ.

За результатами розгляду до ЄРДР внесено матеріали **3** аналітичних продуктів, **4** аналітичних продукти долучено до матеріалів кримінальних проваджень, **8** аналітичних продуктів перебувають на розгляді.

2. Встановлено групу компаній, які подали заяви щодо відшкодування з бюджету ПДВ у загальній сумі **456,1 млн грн.** Причиною формування від'ємного значення є безпідставне застосування пільги з ПДВ службовими особами зазначених підприємств, які мають статус інвалідів. За результатами проведеного аналізу працівниками БЕБ складено **8** аналітичних продуктів щодо незаконного відшкодування ПДВ з бюджету, матеріали яких скеровано до підрозділів детективів БЕБ. За результатами розгляду аналітичні продукти долучено до матеріалів кримінальних проваджень.

Податкова сфера

За результатами виявлення ризиків у сфері оподаткування створено та направлено до підрозділів детективів БЕБ **108** аналітичних продуктів та **20** аналітичних довідок на загальну суму ймовірних втрат бюджету **22,3 млрд грн**, з них за виявленими ризиками ухилення від сплати податків на ринку підакцизних товарів **18** аналітичних продуктів та **3** аналітичні довідки на загальну суму **16,4 млрд грн.**

За результатами розгляду **36** аналітичних продуктів та **6** довідок на загальну суму **3,9 млрд грн** до ЄРДР внесено відомості щодо вчинення кримінальних правопорушень. До раніше

ПРИКЛАДИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



розпочатих кримінальних проваджень долучено 39 аналітичних продуктів та 3 аналітичні довідки на загальну суму **3,9 млрд** гривень. До органів ДПС спрямовано **6** рекомендацій стосовно суб'єктів господарської діяльності, які здійснили розповсюдження податкового кредиту, сформованого за рахунок ризикових операцій, на підприємства реального сектору економіки на загальну суму ПДВ **73,6** млн грн.

Окремі кейси за напрямом ухилення від сплати податків:

1. Проведено аналіз ринку тютюнових-виробників, шляхом зведення кількості придбаної тютюнової сировини, залишків за звітний місяць та її використання при виробленні тютюнових виробів, об'ємів виготовленої продукції, кількості сплачених податків.

За результатами співставлення зазначених показників встановлено ризики ухилення від сплати податків групою підприємств на загальну суму понад **8,2 млрд грн**, службові особи яких, шляхом маніпулювання показників залишків тютюнової сировини, а також об'ємів її використання, при виробництві тютюнових виробів занижили кількість виробленої тютюнової продукції. Матеріали аналітичного дослідження щодо діяльності зазначеної групи підприємств скеровано до ГПД БЕБ та долучено до матеріалів кримінального провадження.

2. Встановлено підприємство, основним видом діяльності якого є надання охоронних послуг, яке, з метою мінімізації сплати податків здійснило ризикові господарські операції по декларуванню придбання олійно-зернової продукції у СГД з ознаками фіктивності на суму **325 млн грн**, чим ухилилось від сплати податків шляхом незаконного формування податкового кредиту з ПДВ на суму **54,3 млн грн**. Створено аналітичний продукт, який долуче-

но до раніше розпочатого кримінального провадження.

3. Виявлено порушення податкового законодавства службовими особами підприємства, яке має основним видом діяльності надання послуг із сертифікації транспортних засобів. Службові особи вказаного підприємства шляхом невідображення фактично отриманого обсягу доходу у документах податкової звітності, ухилилися від сплати податків на суму **250 млн грн**.

За результатами аналізу створено аналітичний продукт, який долучено до раніше розпочатого кримінального провадження.



Окремі кейси за напрямом незаконного обігу та виробництва підакцизних товарів:

1. Проведено аналіз господарської діяльності одного із виробників спирту етилового на предмет співставлення придбаних компонентів, що є невід'ємною частиною у виробничому процесі, розрахунку орієнтовної кількості спирту, який можливо виготовити з них та порівняння із фактичними обсягами виготовленої продукції задекларованими у звітності, в результаті чого встановлено ймовірне необліковане виготовлення спирту у кількості **77 089 дал**, що призвело до ймовірного ухилення від сплати податків у сумі **125 млн грн**.

Матеріали аналітичного дослідження долучені до матеріалів раніше розпочатого кримінального провадження.

2. Здійснено аналіз господарської діяльності одного із виробників спирту етилового на

ПРИКЛАДИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

предмет співставлення фактичних обсягів виготовленого спирту та сплаченого з нього акцизного податку, в результаті чого виявлено неправомірне застосування підприємством ставки акцизного податку 0 гривень за 1 літр спирту, що призвело до ймовірного ухилення від сплати податків у сумі **2 млрд грн**.

Матеріали аналітичного дослідження передано на розгляд до Головного підрозділу детективів БЕБ.

3. Проведено аналіз господарської діяльності одного із суб'єктів господарювання, виробничі потужності якого дають змогу виготовляти спирт етиловий, на предмет обсягів придбаної сировини і компонентів, що є невід'ємною частиною у виробничому процесі та розрахунку орієнтовної кількості спирту, який можливо виготовити з них, в результаті чого встановлено ймовірне незаконне (без наявності ліцензії) виготовлення спирту етилового денатурованого у кількості **9 448 420 дал**, що призвело до ймовірного ухилення від сплати акцизного податку у сумі **1,2 млрд грн**.

Матеріали аналітичного дослідження передано на розгляд до Головного підрозділу детективів БЕБ.

4. За результатами проведеного аналізу, встановлено ризики щодо ухилення від сплати акцизного податку підприємством-виробником пально-мастильних матеріалів на загальну суму понад **1,1 млрд грн**, службові особи якого, шляхом маніпулювання показниками звітності занижили кількість виробленого пального.

Матеріали аналітичного дослідження скеровано до Головного підрозділу детективів БЕБ та долучено до матеріалів раніше розпочатого кримінального провадження.

Митна сфера

Протягом I кварталу 2023 року за результатами виявлення ризиків у митній сфері створено та направлено до підрозділів детективів БЕБ **13** аналітичних продуктів та **6** аналітичних довідок щодо ухилення від сплати митних платежів на загальну суму **1,4 млрд грн**. (за 2022 рік на загальну суму **191,4 млн грн**).

За результатами розгляду аналітичних продуктів та довідок на загальну суму **235,3 млн грн** до ЄРДР внесено відомості щодо вчинен-

ня кримінальних правопорушень.

До раніше розпочатих кримінальних проваджень долучено аналітичні продукти та довідки на загальну суму **371,6 млн** гривень.

Окремі кейси за напрямом імпорتنих операцій з транспортними засобами:

1. В ході проведення аналізу здійснених фінансово-господарських операцій ряду СГД встановлено ймовірне не відображення в податковій звітності реалізації **ввезених транспортних засобів** у кількості 3317 одиниць, які в подальшому були реалізовані за готівковий коштів. Крім того, встановлено ряд інших ризикових СГД, які здійснили імпорт протягом 2022 року **23 тис.** легкових автотранспортних засобів на загальну суму **2,8 млрд грн**.

За результатами проведеного аналізу складено аналітичну довідку та аналітичний продукт на загальну суму **169 млн грн**, матеріали яких долучено до матеріалів кримінального провадження.



2. Встановлено ряд СГД, якими переміщено на митну територію України транспортні засоби (залізничні вагони, морські судна) у митному режимі «тимчасове ввезення» з частковим звільненням від оподаткування митними платежами та в порушення Митного кодексу України передали їх в оренду іншим суб'єктам господарювання.

За результатами проведеного аналізу працівниками БЕБ складено **5** аналітичних продуктів на загальну суму **70,2 млн грн**.

За даними фактами детективи БЕБ розпочали кримінальні провадження.

3. В ході проведення аналізу здійснених зовнішньоекономічних операцій встановлено ряд СГД, якими переміщено на митну територію України брендового одягу по заниженій митній вартості від нерезидентів, які не мають відношення до виробництва одягу.

ПРИКЛАДИ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

За результатами проведеного аналізу працівниками БЕБ складено аналітичний продукт на загальну суму **619 млн грн**, який передано на розгляд до Головного підрозділу детективів БЕБ.



Окремі кейси за напрямом експорту зерна:

За цим напрямом складено **10** аналітичних продуктів та **3** аналітичні довідки на загальну суму **3,4 млрд грн**, які спрямовані до підрозділів детективів БЕБ. За результатами розгляду аналітичних продуктів на загальну суму **127,3 млн грн** внесені відомості до **ЄРДР**. До раніше розпочатих кримінальних проваджень долучено аналітичні продукти на загальну суму **2,5 млрд грн**.

Грошово-кредитна або інвестиційна сфери

За цим напрямом створено **4** аналітичні продукти на загальну суму **65,5 млн грн**, які спрямовані до підрозділів детективів БЕБ.

За результатами розгляду аналітичного продукту на загальну суму **37,3 млн грн** внесені відомості до **ЄРДР**.

Окремі кейси за напрямом незаконного використання міжнародної технічної допомоги:

Проводиться оцінювання ризиків реалізованих (перебувають на стадії реалізації) **1752 проєктів** (програм) МТД на загальну суму **7,3 млрд доларів США**.

Проводиться інформаційно-аналітична робота щодо можливого неефективного використання передбачених умовами Грантового договору, підписаного між Європейською ко-

місією та Львівською міською радою, в рамках проєкту «Підтримка ЄС у забезпеченні житлом внутрішньо переміщених осіб на території Львівської міської територіальної громади», під час будівництва житлових будинків для внутрішньо переміщених осіб, дитячих майданчиків та соціально-реабілітаційного центру, загальною кошторисною вартістю **19,5 млн євро**.



Окремі кейси за напрямом виявлених правопорушень при проведенні операцій з криптовалютою:

Виявлено ризики можливих правопорушень у фінансово-господарській діяльності групи компаній української криптовалютної біржі, які не сплатили податків на суму понад **85 млн грн** шляхом неправомірного використання 15-відсоткової ставки при оподаткуванні.

Також встановлено, що понад 10 відсотків авторизованих користувачів, які проводять торги на вищевказаній біржі є резидентами російської федерації та можуть використовувати біржу для проведення протиправних фінансових операцій в обхід економічних санкцій, ймовірного фінансування тероризму та незаконних збройних формувань на тимчасово окупованих територіях України.

Складено аналітичний продукт щодо службових осіб групи компаній української криптовалютної біржі, на підставі матеріалів якого детективами БЕБ внесено відомості до **ЄРДР** та розпочато досудове розслідування.

ПРИКЛАДИ ПРОТИДІЇ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

● За 2022 рік

● За січень-березень 2023 року

Внесено до ЄРДР



Оголошено підозр (осіб)



Направлено до суду



Відшкодовано збитків по всіх кримінальних провадженнях, млн грн



Відшкодовано збитків у закінчених КП, млн грн



Накладено арешт на майно у закінчених КП, млн. грн



Вилучено підакцизних товарів, млн. грн



Окремі кейси щодо застосування запобіжних заходів та накладення арешту на майно:

1. В рамках розслідування кримінального провадження за фактам ухилення від сплати акцизного податку службовими особами одного з виробників нафтопродуктів у сумі **605,9 млн грн**, підозрюваному т.в.о. першо-

го заступника Голови правління товариства ухвалою суду змінено **запобіжний захід на тримання під вартою**, з можливістю внесення застави в сумі **200 млн грн**. Підозрюваного поміщено під варту до слідчого ізолятора. Також в ході досудового розслідування накладено арешт на нафтопродукти загальним об'ємом **16,7 тис тонн** на загальну вартість понад **970 млн грн**. Наразі вилучені нафтопродукти заблоковані з метою уникнення ймовірного нелегального продажу. Вирішується питання щодо подальшої передачі палива для потреб ЗСУ.

Детективи БЕБ забезпечили відшкодування **605 млн гривень**. Кошти вже поступили до Державного бюджету.

2. В рамках розслідування кримінального провадження за фактам ухилення службовими

ПРИКЛАДИ ПРОТИДІЇ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

особами гірничо-збагачувального комбінату від рентної плати за користування надрами головному бухгалтеру підприємства повідомлено про підозру за ч. 3 ст. 212, ч. 1 ст. 366 КК України (сума збитків 2,1 млрд грн).

Накладено арешт на кошти у сумі **477 млн грн** та відносно підозрюваного обрано **запобіжний захід** у вигляді застави у **20 млн грн**.

За результатами розгляду матеріалів кримінальних проваджень детективів БЕБ у податковій сфері судами винесено 2 вирoki за ст. 205-1 КК України, 1 – за ст.ст. 205-1, 209, 212 КК України, а також 5 ухвал про звільнення від кримінальної відповідальності за ч. 4 ст. 212 КК України, у зв'язку із відшкодуванням нанесених державі збитків.

Протидія незаконному відшкодуванню ПДВ з бюджету



Після скерованих протягом першого кварталу 2023 року рекомендаційних листів відносно **149 СГД**, упереджено відшкодування **375,9 млн грн** «схемного» ПДВ та переведено в документальні перевірки **92 СГД** на суму **476,6 млн грн** заявленого до відшкодування ПДВ.

Окремі кейси за напрямом:

Вжитими заходами в рамках розслідування кримінальних проваджень, а саме оглядами (обшуками) місць зберігання залишків ТМЦ, допитами засновників та директорів СГД задіяних у злочинній схемі упереджено незаконне відшкодування ПДВ на суму понад **1,7 млрд грн**.

Повідомлено про підозру:

- за ч. 5 ст. 191, ч. 1 ст. 366 КК України директору та засновнику підприємства (збитки 40 млн грн);
- за ч. 2 ст. 28, ч. 2 ст. 364 КК України 3 службовим особам ГУ ДПС у Львівській області

Протидія незаконним операціям на ринку зерна

В ході відпрацювання експорту зернової продукції здійснено відпрацювання більше **600 експортерів**, проведено **23 обшуки**, вилучено **130 тис. тонн зерна**, скеровано в адресу ДМС **58 листів** – орієнтувань та **1191 до-ручень**, притягнуто до відповідальності 3-ох керівників підприємств експортерів, відшкодовано збитки у сумі **19,1 млн грн**.

На постійній основі здійснюються спільні митні огляди (здійснено **400 спільних оглядів**).

Переведено в легальну площину тіньовий обсяг продукції, в результаті чого бюджет додатково отримав понад **486 млн грн**.

Протидія незаконному обігу підакцизних товарів

Окремі кейси за напрямом:

1. За результатами проведення невідкладних обшуків на території Закарпатської та Миколаївської областей припинено діяльність двох цехів по незаконному виробництву тютюнових виробів.



ПРИКЛАДИ ПРОТИДІЇ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ

2. Вилучено та **накладено арешт на дві лінії по виробництву сигарет**, сигарети з назвами: «Сигареты Армейские» «RITM» «NISTRU» «AstrU» «Military for man», тютюн, марки акцизного податку Республіки Молдова та пакувальні засоби. Призначено ряд судових експертиз.

3. В рамках розслідування кримінального провадження за фактом ухилення від сплати податків директору ТОВ «Оріон Тобакко» **повідомлено про підозру за ч. 1 ст. 366, ч. 3 ст. 212 КК України.**

Накладено арешт на лінії по виготовленню тютюнових виробів (орієнтована вартість 20 млн грн) та передано в АРМУ. Також накладено арешт на корпоративні права (700 тис. грн) та рахунки підприємства.

4. За результатами проведення невідкладних обшуків припинено діяльність організованої злочинної групи, яка за допомогою спеціального обладнання у м. Бровари здійснювала незаконне виготовлення алкогольних напоїв (горілка) в тому числі с маркуванням відомих брендів. Вилучено дві лінії по виробництву алкогольної продукції, спирт пластикові ємності, пакувальна тара. Призначено ряд судових експертиз.

5. В рамках розслідування кримінального провадження за фактом незаконного виготовлення лікєро-горілкової продукції з необлікованого спирту на підприємстві-виробнику ЛГВ вилучено горілку різноманітних торговельних марок у кількості 100 тис пляшок; марки акцизного податку з візуальними ознаками підробки – 126 тис штук; прозору рідину з характерним запахом спирту – 26 тис літрів.

6. В рамках розслідування кримінального провадження в ході проведення обшуку митного посту Одеської митниці вилучено промислову лінію пакування тютюнових виробів моделі «HLP1802 Cigarette Packing Machine», вантажний автомобіль «DAF FTG 105» та документи по митному оформленню.

7. Вилучено та **накладено арешти на 2 лінії по розливу лікєро-горілчанних виробів.** Призначено відповідні експертизи.

Незаконні обладнання на ринку природного газу



ПРИКЛАДИ ПРОТИДІЇ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ



Окремі кейси за напрямом:

Службові особи підприємства у період з 2020 року по 2022 рік за попередньою змовою з службовими особами групи газорозподільних компаній, організували схему ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), шляхом виведення у «тіньовий» обіг грошових коштів отриманих за постачання природного газу на покриття виробничо-технологічних витрат, за рахунок проведення безтоварних операцій по закупівлі природного газу та використання для фінансування інших видів операційної діяльності групи компаній (виплата дивідендів, надання фінансової допомоги, тощо).

Розбіжність між обсягами природного газу, по закупівлі якого були зареєстровані податкові накладні, та об'ємом, фактично переданим складає понад **183 млн кубічних метрів** природного газу на орієнтовну суму **3,4 млрд грн**.

Проведено обшуки в 16 облгазах, місцем роботи та проживання службової особи НКРЕКП, в ході яких вилучено фінансово-господарські документи, комп'ютерну техніку та грошові кошти на загальну суму **79 тис. доларів США, 69 тис. євро, 1200 фунтів стерлінгів Великобританії, 10000 рос. руб.**

Незаконне використання знаку для товарів і послуг, фірмового найменування, кваліфікованого зазначення походження товару

Окремі кейси за напрямом:

В рамках розслідування кримінального провадження за результатами проведення обшуків на території Одеської області припинено діяльність організованої злочинної групи, яка створила декілька місць виробництва, обладнаних виробничими потужностями для масового виготовлення контрафактної **парфумерної продукції** відомих світових брендів (Chanel, Dior Kenzo S.A., Hugo Boss, Victoria Secret, Dolce Gabbana, Lacoste, Giorgio Armani, Moshcino, Paco Rabanne, Lancome) та ін.

Так, вказаними особами за участі залучених ними співучасників здійснювалось виробництво, оптова та роздрібна реалізація парфумерної продукції в мережі Інтернет, в Telegram каналах та з торгових точок на промтоварному ринку ТОВ «Промтоварний Ринок» 7 км. Постачання готової продукції здійснюється по всій території України.

Детективами, виявлено обладнання масового виробництва та пакування парфумерної продукції, сировина, комплектуючі до готової продукції (пляшки, дозатори, картонні заготовки, пакувальна плівка), готова продукція. В ході проведених обшуків виявлено та вилучено товарів на загальну суму **70 млн грн**.

Гральний бізнес

В рамках розслідування кримінальних проваджень за фактами діяльності незаконних наземних гральних закладів внесено **35** кримінальних проваджень, проведено **75** обшуків, вилучено комп'ютерної техніки, гральних столів та рулеток **1100** одиниць, за зверненням БЕБ обмежено доступ до понад **1600** нелегальних вебресурсів, які здійснювали протиправну діяльність з організації та проведення азартних ігор без відповідної ліцензії.

ПРИКЛАДИ ПРОТИДІЇ ПРАВОПОРУШЕННЯМ, ЩО ПОСЯГАЮТЬ НА ФУНКЦІОНУВАННЯ ЕКОНОМІКИ ДЕРЖАВИ



Також за результатами направлених БЕБ рекомендацій Комісією з регулювання азартних ігор та лотерей 06.09.2022 **анульовано дві ліцензії** ТОВ «Твоя беттінгова компанія» (1xBet) у сфері організації та проведення азартних ігор.

Проведеними слідчими діями спільно з СБУ встановлено **119** інтернет терміналів по яким перераховувалися кошти з міскодінгом. Встановлено 78 юридичних осіб, що мають рахунки в 35 банківських установах, **загальний оборот по розкритим рахункам склав 129 млрд грн**. Крім того з метою розмежування міскодінгу, що стосується “Незаконної організації та проведення азартних ігор” та іншої протиправної діяльності розпочато відпрацювання карткових рахунків з яких та або на які перераховувалися кошти 37 млрд грн надходили з карткових рахунків, або перераховувалась на карткові рахунки.

Загальна кількість карткових рахунків, що відпрацьовується складає понад 2 млн. шт.

В ході відпрацювання онлайн казино переведено в легальну площину майже 60% ігрового ринку, надходження до бюджету від грального бізнесу зросли до 200-300 млн в день, що відповідає 1,5 млрд грн сплати податків за рік.

Окремі кейси за напрямом:

1. В рамках розслідування кримінального провадження за ознаками ч. 3 ст. 212, ч. 2 ст. 364 КК України відносно службових осіб банку, проведено обшуки у приміщеннях банку, офісах та місцях проживання фігурантів.

Схема протиправної діяльності полягала у використанні понад 20 підконтрольних неліцензованих дзеркальних вебресурсів Інтернет казино та беттінгу. Їх налаштували на

приймання платежів із використанням «міскодінгу» та розірваних грошових переказів. Для поповнення акаунтів, створених на неліцензованих сайтах азартних ігор та беттінгу в мережі Інтернет, готівкові кошти вносилися через мережу терміналів самообслуговування. У подальшому кошти зараховувалися на розрахункові рахунки компаній-операторів ігрового бізнесу, навіть у випадках перевищення ліміту обороту. Зазначені юридичні особи перебувають на спрощеній системі оподаткування та не зареєстровані платниками податку на додану вартість.

Обсяг переведених через банк коштів склав майже **20 млрд грн**, з яких не сплачено орієнтовно **400 млн грн** податків.

2. Працівниками Бюро було викрито та припинено діяльність незаконного казино.

Досудовим розслідуванням встановлено, що ряд осіб організували проведення на території м. Хмельницького азартних ігор, без отримання ліцензії на проведення відповідного виду діяльності.

Зазначене Казино здійснювало свою діяльність для «Перевіраних клієнтів», зайти та взяти участь в азартних ігор можна було тільки за «рекомендацією».

За результатами проведеного обшуку вилучено 8 гральних столів для гри у покер, 2 столи з механічною рулеткою, 10 ігрових автоматів (Richeliew, EUROPA PLUS, GAMINATO, GARAGE) колоди гральних карт та фішок інші прилади та чорнову документацію.

Допомога ЗСУ



В рамках кримінальних проваджень передано на ЗСУ **465** арештованих військових шоломів, **7** позашляховиків та продукції Apple на суму **112 млн грн**.

МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ



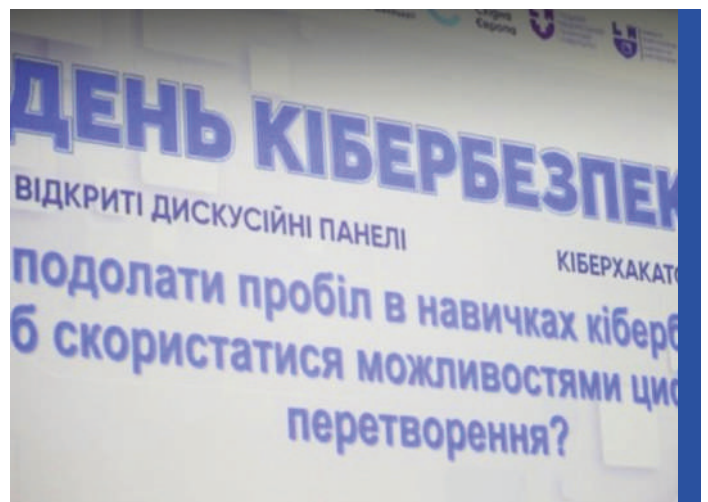
БЕБ отримало статус компетентного органу по співпраці з Європолом. Ще на початку 2022 року БЕБ звернулося до Європейського поліцейського офісу з клопотанням набуття статусу компетентного органу. Це передбачає внесення змін до Угоди між Україною та Європейським поліцейським офісом про оперативне та стратегічне співробітництво. Йдеться про обмін

інформацією, спеціальними знаннями, загальними зведеннями, результатами стратегічного аналізу, інформацією щодо процедур кримінальних розслідувань, методи запобігання злочинності, участь у навчальних заходах, а також надання консультацій та підтримки в окремих кримінальних розслідуваннях.



БЕБ та Європейський інвестиційний банк спільно розслідуватимуть порушення у сфері державних закупівель та міжнародної-технічної допомоги. Співпраця в цьому напрямі є особливо актуальною, оскільки завдяки міжнародним партнерам Україна отримує таку необхідну під час війни фінансову та технічну підтримку. Ще більша підтримка передбачається на відновлення України, і ця допомога має бути захищена.

Представники ТУ БЕБ Волинської області взяли участь в хакатоні із кіберзахисту. Захід відбувся в рамках програми EGAP, що впроваджується МБО «Фонд Східна Європа» за підтримки Швейцарської агенції розвитку та співробітництва (SDC). Мета зустрічі консолідація зусиль правоохоронців, територіальних громад, фахівців з ІТ та науковців довкола викликів у сфері кібербезпеки. Пошук інноваційних рішень та шляхів розв'язання проблем у сфері захисту державних інформаційних ресурсів та об'єктів критичної інформаційної інфраструктури.



МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ



Бюро економічної безпеки України та Управління з питань запобігання зловживанням та шахрайству при Єврокомісії (European Anti-fraud Office – OLAF) домовилися про нові напрями співпраці. Питання взаємодії обговорювалися під час зустрічі керівництва БЕБ із керівником підрозділу міжнародних операцій та керівником підрозділу міжнародного співробітництва та комунікацій OLAF. На зустрічі з керівництвом OLAF, Директор БЕБ розповів про результати роботи Бюро у перший рік свого існування. Основними напрямками діяльності БЕБ є запобігання кримінальним проявам у сфері економіки тобто упередження нанесення економічних збитків державі та розслідування вже скоєних економічних злочинів. Сторони домовилися активізувати співпрацю по багатьом напрямкам.

Представники Консультативної місії ЄС (КМЄС) спільно з детективами та аналітиками Територіального управління БЕБ у Львівській області провели тренінг для співробітників БЕБ. Обговорили проведення розвідки на основі відкритих джерел, оперативний, стратегічний та тактичний аналіз, аналітичне програмне забезпечення та інструменти для кримінального аналізу, міжнародна співпраця та ефективні правоохоронні процедури. До обговорення тематики заходу та презентації міжнародного досвіду із зазначених питань долучились також запрошені експерти Європолу, правоохоронних органів країн-членів ЄС та представники Національного університету «Львівська політехніка».



У Територіальному управлінні БЕБ в Одеській області пройшла робоча нарада з представниками Консультативної Місії Європейського Союзу. Захід відбувся з метою налагодження конструктивного співробітництва шляхом розробки та реалізації спільних практичних заходів. В результаті проведення наради було досягнуто домовленостей щодо проведення навчальних тренінгів для співробітників теруправління.



МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ



БЕБ ініціювало створення постійно діючої робочої групи з EUBAM. З метою швидкої взаємодії, Вадим Мельник виступив з ініціативою створення постійно діючої робочої групи Бюро економічної безпеки та Місії Європейського Союзу з прикордонної допомоги Молдові та Україні (EUBAM). Йдеться про оперативний обмін даними не тільки в межах досудових розслідувань, а й аналітичною інформацією. Адже, важливим аспектом в роботі органу є превенція виникнення кримінальних проявів. Такі домовленості були досягнуті під час зустрічі Голови Місії (EUBAM) Славоміра Піхора та Директора БЕБ Вадима Мельника у Києві. Особливо актуальним напрямом є протидія нелегальному обігу тютюнової продукції через українсько-молдавський кордон. Зрештою, учасники визначили напрями подальшої співпраці щодо протидії правопорушенням, що завдають шкоди економічній безпеці.

Керівництво Світового Банку та співробітники Бюро економічної безпеки України започаткували постійну робочу комунікацію з розслідування справ, пов'язаних із фактами шахрайства та зловживань у використанні міжнародної технічної допомоги (МТД), що надається в рамках проектів за фінансування Світового Банку. Також БЕБ обмінюватиметься та щоденно взаємодіятиме з USAID. Ці домовленості були досягнуті під час візиту делегації БЕБ до США. Під час зустрічі співробітники БЕБ презентували результати діяльності Бюро за 2022 рік, сфери компетенції та пріоритети розвитку БЕБ до 2027 року. Також делегація Бюро зустрілась із представниками керівництва Офісу Генерального інспектора USAID та Офісу Генерального інспектора Державного департаменту США



МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ

Бюро економічної безпеки України узгодило алгоритм взаємодії з Національним контактним пунктом Європол в Україні, в рамках робочої зустрічі із представниками Департаменту міжнародного поліцейського співробітництва Національної поліції України. Головна мета зустрічі -- розвиток та поглиблення зв'язків БЕБ з правоохоронними органами іноземних держав, міжнародними організаціями та спеціалізованими органами Євросоюзу. Домовилися про участь представників Бюро в навчальних програмах та заходах, які проводяться компетентними органами іноземних держав та інших міжнародних програмах з питань удосконалення роботи БЕБ на території інших держав.



Директори Бюро економічної безпеки України Вадим Мельник та Національного агентства боротьби з організованою злочинністю Чеської республіки Їржі Мазанек домовилися про стратегічне партнерство та взаємодію. Сторони підписали відповідний Меморандум. Предметом Меморандуму є консультування з питань боротьби з організованою злочинністю, проведення спільних розслідувань, обмін інформацією та досвідом, навчання та технічна підтримка. Документ підписаний у рамках робочого візиту Директора Бюро до ТУ Бюро економічної безпеки у Львівській області..

Бюро економічної безпеки України налагодило взаємодію з Національною скарбовою адміністрацією Міністерства фінансів Республіки Польща в рамках робочої поїздки делегації Бюро до Варшави. Домовленості стосуються спільної протидії міжнародним економічним злочинам, зокрема незаконному переміщенню готівкових коштів через митний кордон України та Польщі. За результатами зустрічей погоджено алгоритм взаємодії аналітичних й оперативних підрозділів Бюро економічної безпеки України та Національної скарбової адміністрації Мінфіну Польщі.



Бюро економічної безпеки України налагодило взаємодію з Підрозділом кримінальних розслідувань Служби внутрішніх доходів США (IRS-CI). Домовленостей досягнуто під час візиту делегації БЕБ до Вашингтону в рамках «Програми міжнародних візитерів». Аналітики Бюро співпрацюватимуть із спеціалістами IRS-CI. Також планується проведення спеціальних тренінгових програм та надання технічної допомоги. Під час візиту працівники БЕБ ознайомилися з особливостями оперативної роботи, добору кадрів та адаптації новоприйнятих працівників IRS.

ВЗАЄМОДІЯ З БІЗНЕСОМ



Відбулася зустріч Директора Бюро економічної безпеки Вадима Мельника з представниками бізнес-асоціацій та інститутів громадянського суспільства Львівщини. Захід відбувся у рамках робочої поїздки керівництва Бюро до Територіального управління БЕБ у Львівській області. Представникам бізнесу було презентовано «Проєкт регіонального плану боротьби з тіньовою економікою», який передбачає дії та заходи спрямовані на зниження масштабів контрабанди, ухилення від декларування доходів та фактів шахрайства з ПДВ.

У заході брали участь керівники центрального апарату та регіонального представництва БЕБ, представники Європейської бізнес асоціації, Асоціації платників податків України, Міжнародного жіночого клубу Business Woman Club, Бізнес спільноти «Борт», Асоціації «Львівський кластер інформаційних технологій та бізнес послуг», Жіночої ділової палати, Комітету підприємців Львівщини та інших інститутів громадянського суспільства.

ВЗАЄМОДІЯ З БІЗНЕСОМ

Відбулася зустріч Директора Бюро економічної безпеки України Вадима Мельника з представниками бізнесу та інститутів громадянського суспільства на Волині. Мова йшла про ризик-орієнтований підхід в роботі БЕБ – це те, що відрізняє Бюро від інших правоохоронних органів. На сьогодні в державі аналітиків з таким рівнем доступу до баз даних дотепер не було. Пріоритет саме на аналітичну складову.

«Служити інтересам економічної безпеки країни означає створити умови та правила, щоб бізнес сприймав БЕБ як гаранта стабільної роботи» - зазначив Вадим Мельник.



Відбулася зустріч керівництва Бюро економічної безпеки України з представниками бізнесу та інститутів громадянського суспільства. На зустрічі обговорили результати роботи Бюро економічної безпеки за 2022 і початок 2023 року. Також відбулося обговорення ризик-орієнтованого підходу між учасниками заходу. Вносилися пропозиції



щодо напрацювання переліку загроз, які б не заважали працювати бізнесу. Представники БЕБ наголосили, що орган було створено для унеможливлення тиску на бізнес та безпідставного блокування роботи. Саме тому, до обговорення створення критеріїв ризику залучаються представники різних сфер, враховуються всі пропозиції та зауваження.



У Національній Асоціації Адвокатів України за ініціативи Комітету з питань митного та податкового права відбувся вебінар «Рік роботи Бюро економічної безпеки України:

підсумки, прогнози, перспективи». До участі у заході було запрошено Директора БЕБ Вадима Мельника, який розповів про особливості формування та діяльності Бюро економічної безпеки у сфері аналітики, оперативно-розшукової діяльності, досудового розслідування. Окрему увагу спікер приділив питанню взаємодії БЕБ з іншими ЦОВВ (ДПС України, Національна поліція України, Служба безпеки України, Державна служба фінансового моніторингу та іншими). Також було розкрито питання щодо особливостей міжнародної співпраці БЕБ та труднощів, які виникають у матеріально-технічному та інформаційному забезпеченні діяльності БЕБ.

МІЖВІДОМЧА ВЗАЄМОДІЯ



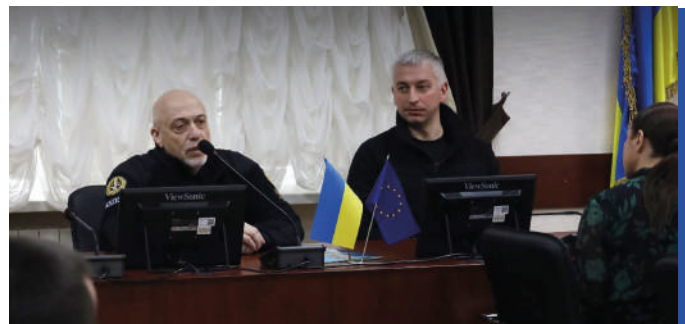
БЕБ долучилося до підготовки Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку. Комплексний стратегічний план реформування органів правопорядку, як частини сектору безпеки і оборони України на 2023–2027 роки дозволить модернізувати безпекову сферу і привести її у відповідність до стандартів, яких має досягти Україна на шляху до членства у ЄС. Він став результатом роботи Міжвідомчої робочої групи, яка була створена відповідно до наказу Генерального прокурора 11 листопада 2022 року. За участі правоохоронних органів, органів прокуратури та у співпраці з міжнародними партнерами, проєкт Комплексного стратегічного плану було розроблено та затверджено.



Територіальне управління БЕБ у Полтавській області налагоджує співпрацю з державними інституціями на Полтавщині. Робоча зустріч керівника Територіального управління БЕБ у Полтавській області, Олега Пахніца та директора Регіонального центру з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Полтавській області, Олександра Черчатого. Сторони обговорили важливість інформаційно роз'яснювальної роботи задля кращого розуміння громадянами змін чинного законодавства, повноважень органів виконавчої влади, процедури подання звернень за належністю та подальшого захисту своїх прав.



Керівництво БЕБ та РНБО домовилися про проведення спільних досліджень та аналізу у сфері посилення санкційної політики, обмін інформацією, пов'язаною з реалізацією та моніторингом її ефективності, та іншою інформацією. Задля практичної реалізації обміну інформацією, що спрямована на удосконалення санкційної політики в Україні сторони підписали Меморандум про співробітництво. Водночас документ передбачає створення спільних робочих груп та консультаційних, експертних об'єднань для розроблення пропозицій до концепцій та стратегій у санкційній сфері.



Зустріч керівника Територіального управління БЕБ у місті Києві та Київській області з директором Київського науково-дослідного інституту судових експертиз. Керівництво ТУ БЕБ у м. Києві та Київській області обговорили алгоритм проведення судових експертиз з директором КНІДСЕ. Учасники заходу обмінялися інформацією щодо актуальних питань співробітництва та обговорили перспективи подальшого розвитку. У спільному робочому засіданні також взяли участь керівники самостійних структурних підрозділів, аналітики та детективи Територіального управління. Учасники заходу обмінялися інформацією щодо актуальних питань співробітництва та обговорили перспективи подальшого розвитку.



БЕБ

СІЧЕНЬ-БЕРЕЗЕНЬ

2023