



НАЦІОНАЛЬНЕ АНТИКОРУПЦІЙНЕ БЮРО УКРАЇНИ

Головний підрозділ детективів

вул. Василя Сурикова, 3, м. Київ, 03035, тел.: (044) 246-33-59, факс: 246-33-27
<http://www.nabu.gov.ua>; e-mail: document@nabu.gov.ua, info@nabu.gov.ua

06.08.2019 № 477-204/26025

Громадська організація «Всеукраїнська організація фахівців оцінки»

04205 м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, 21, корп. 3, оф. 9

Національним антикорупційним бюро України здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні №5201800000000854 від 06.09.2018 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 28, ч. 2 ст. 364 КК України.

В ході досудового розслідування встановлено, що 01.01.2018 набули чинності зміни до статті 172 Податкового кодексу України, внесені Законом України від 07.12.2017 № 2245-УІІ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році».

Зазначеними змінами у Податковому кодексі України (далі - ПКУ) було регламентовано питання функціонування Єдиної бази даних звітів про оцінку (далі - Єдина база). Також передбачено, що Порядок ведення Єдиної бази затверджується Фондом державного майна України (далі ФДМУ). Внесення інформації зі звітів про оцінку до Єдиної бази здійснюється суб'єктами оціночної діяльності через авторизовані електронні майданчики.

В подальшому, на виконання зазначених змін податкового законодавства, наказом ФДМУ від 17.05.2018 № 658 затверджено Порядок ведення єдиної бази даних звітів про оцінку. Вказаним Порядком передбачено, що правовідносини нотаріусів або осіб, які вчиняють дії щодо операцій з відчуження об'єктів рухомого майна, з отримання послуг авторизованих електронних майданчиків здійснюються відповідно до Цивільного та Господарського кодексів; а правовідносини суб'єктів оціночної діяльності з отримання послуг авторизованих електронних майданчиків здійснюються відповідно до цивільного та господарського законодавства.

Таким чином, ФДМУ своїм нормативно-правовим актом встановив, що правовідносини нотаріусів та суб'єктів оціночної діяльності з операторами електронних майданчиків базуються на комерційній основі.

В подальшому в липні-серпні 2018 року наказами ФДМУ авторизовано наступні електронні майданчики:

- «ОЦІНКА.online» (оператор – ПП «ВІ АЙ ПІ ДЕПАРТАМЕНТ»), код за ЄДРПОУ: 33508037);

- «ПРОФЕСІЙНА ОЦІНКА» (оператор – ТОВ «ПРО ЗАКУПІВЛІ»), код за ЄДРПОУ: 40328577);

- «ЕКСПРЕС ОЦІНКА» (оператор – ТОВ «АКЦЕПТ ОНЛАЙН», код за ЄДРПОУ: 40429394);

«РЕЄСТР ОЦІНКИ» (оператор – ПП «ІНФОРМАЦІЙНО-КОНСАЛТИНГОВИЙ ЦЕНТР АСБОУ», код за ЄДРПОУ: 34507830).

Оператори авторизованих електронних майданчиків з початку своєї діяльності почали стягувати кошти з нотаріусів та суб'єктів оціночної діяльності за кожну спробу реєстрації звіту для оцінювачів або здійснення перевірки даних про реєстрацію нотаріусами.

Проте, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 21.08.2014 № 358 «Про проведення оцінки для цілей оподаткування та нарахування і сплати інших обов'язкових платежів, які справляються відповідно до законодавства» інформація із звіту про оцінку майна, звіту про експертну грошову оцінку земельних ділянок, що складений для цілей оподаткування, **вноситься безперешкодно та безоплатно до єдиної бази даних звітів про оцінку.**

01.12.2018 набули чинності зміни до вказаної постанови Кабінету Міністрів України від 21.08.2014 № 358, у зв'язку з чим формулювання про те, що **інформація із звіту про оцінку майна вноситься безоплатно до єдиної бази даних звітів про оцінку**, було видалено.

Таким чином, оператори електронних майданчиків в період з початку своєї роботи до 01.12.2018 незаконно, в порушення вимог діючого законодавства, здійснювали стягнення грошових коштів з суб'єктів оціночної діяльності за входження до єдиної бази даних звітів про оцінку.

На підставі наведеного, з метою всебічного, повного та об'єктивного досудового розслідування, прошу Вас надати **перелік суб'єктів оціночної діяльності - членів Вашої громадської організації**, яким завдано майнову шкоду в результаті вищевказаних дій та які можуть вважати себе потерпілими у кримінальному провадженні.

Для подальшої взаємодії та обміну інформацією прошу без вагань контактувати з детективом слідчої групи, яка здійснює розслідування у цьому кримінальному провадженні (старший детектив Другого відділу детективів Другого підрозділу детективів Головного підрозділу детективів НАБ України Сенюта Василь Євгенійович, тел.: +380967738812, e-mail: v.seniuta@nabu.gov.ua).

**Старший детектив Національного бюро
Другого відділу детективів
Другого підрозділу детективів**

В. Сенюта