

## **ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

### **до проекту Закону України «Про Бюро економічної безпеки України»**

#### **1. Обґрунтування необхідності прийняття законопроекту**

Проголошений євроінтеграційний курс державної політики зобов'язує Україну забезпечувати ефективне функціонування інститутів, які гарантуватимуть верховенство права, додержання прав та інтересів фізичних та юридичних осіб, їх ефективний захист.

Наразі правоохоронну функцію в сфері економічних порушень бізнесу виконують податкова міліція, Служба безпеки України та Національна поліція України. За даними офіційної статистики Офісу Генерального прокурора у 2019 році було зареєстровано 1287 кримінальних проваджень за ухилення від сплати податків. Водночас на стадії досудового розслідування у цьому році було закрито 262 кримінальні провадження, з яких 259 – за відсутності складу/події кримінального правопорушення. Результатами судового розгляду відповідних справ за визначений період у Єдиному державному реєстрі судових рішень наявні всього 18 вироків, а саме: 10 обвинувальних вироків, із яких 3 – на підставі угод про визнання винуватості та 8 виправдувальних вироків.

Така статистика свідчить про недостатньо ефективну роботу в першу чергу податкової міліції у розслідуванні економічних злочинів, необхідність позбавити правоохоронні органи від невластивих їм функцій та відокремити правоохоронну функцію від сервісної функції податкової.

Створення єдиного державного органу, відповідального за боротьбу з економічними злочинами, та уникнення дублювання відповідних функцій у різних правоохоронних органах – це також одна з вимог Меморандуму про економічну та фінансову політику.

#### **2. Цілі та завдання законопроекту**

Законопроект розроблено з метою ліквідації податкової міліції, оптимізації структури та чисельності органів, які ведуть боротьбу зі злочинами у сфері економіки, усунення дублювання їх функцій та створення Бюро економічної безпеки України з метою запобігання, попередження, виявлення, припинення, розслідування та розкриття кримінальних правопорушень, віднесених законом до їх підслідності.

Запропонована модель боротьби з економічними злочинами стане більш ефективною та зменшить податковий тиск на платників податків.

#### **3. Загальна характеристика та основні положення законопроекту**

Проект закону визначає мету, принципи, правові та організаційні засади створення та діяльності Бюро економічної безпеки України як правоохоронного органу, на який покладається виявлення, припинення, розслідування та розкриття кримінальних правопорушень у сфері економіки, що створюють

загрозу життєво важливим інтересам України, а також запобігання їх вчиненню у майбутньому.

Проектом закону визначаються завдання та повноваження Бюро економічної безпеки України, контроль за його діяльністю, правовий статус, обов'язки та відповідальність працівників Бюро економічної безпеки України, основи його співпраці з державними органами, підприємствами, установами та організаціями, компетентними органами інших держав та міжнародними організаціями, юридичними та фізичними особами та закладаються основи правоохоронної діяльності, керованої аналітикою.

Прийняття Закону призведе до більш ефективної діяльності правоохоронних органів у сфері формування та використання фінансових ресурсів держави та її економічної безпеки, і як наслідок, зменшення тіньового бізнесу в Україні та збільшенні надходжень податків та зборів, оптимізації структури правоохоронних органів, матеріально-технічної бази та скорочення загальної кількості працівників, що протидіють злочинності у сфері фінансів.

#### **4. Правові аспекти**

Проектом передбачено внесення змін до:

- 1) Кодексу законів про працю України;
- 2) Кодексу України про адміністративні правопорушення;
- 3) Кримінального кодексу України;
- 4) Кримінально процесуального кодексу України;
- 5) Закону України "Про оперативно-розшукову діяльність"
- 6) Закону України "Про військовий обов'язок і військову службу";
- 7) Закону України "Про пенсійне забезпечення осіб, звільнених з військової служби, та деяких інших осіб";
- 8) Закону України "Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні";
- 9) Закону України "Про організаційно-правові основи боротьби з організованою злочинністю";
- 10) Закону України "Про попереднє ув'язнення";
- 11) Закону України "Про державний захист працівників суду і правоохоронних органів";
- 12) Закону України "Про забезпечення безпеки осіб, які беруть участь у кримінальному судочинстві";

13) Закону України "Про порядок відшкодування шкоди, завданої громадянину незаконними діями органів, що здійснюють оперативно-розшукову діяльність, органів досудового розслідування, прокуратури і суду";

14) Закону України "Про страхування";

15) Закону України "Про статус ветеранів військової служби, ветеранів органів внутрішніх справ, ветеранів Національної поліції і деяких інших осіб та їх соціальний захист";

16) Закону України "Про державні нагороди України";

17) Закону України "Про пенсії за особливі заслуги перед Україною";

18) Закону України "Про радіочастотний ресурс України";

19) Закону України "Про банки та банківську діяльність";

20) Закону України "Про політичні партії в Україні";

21) Закону України "Про поховання та похоронну справу";

22) Закону України "Про телекомунікації";

23) Закону України "Про зайнятість населення";

24) Закону України "Про депозитарну систему України";

25) Закону України "Про запобігання корупції".

26) Закону України "Про вищий антикорупційний суд";

27) Закону України "Про судоустрій та статус суддів";

28) Закону України "Про Державне бюро розслідувань";

29) Закону України "Про Національну поліцію";

30) Закону України "Про дорожній рух";

31) Закону України "Про реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань";

32) Закону України "Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень";

33) Закону України "Про державну реєстрацію актів цивільного стану";

34) Закону України "Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус";

35) Закону України "Про інформацію";

36) Закону України "Про захист персональних даних";

37) Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення";

38) Закону України "Про Дисциплінарний статут Національної поліції України";

39) Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні";

40) Закону України "Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності" та ін.

## **5. Фінансово-економічне обґрунтування**

Прийняття та реалізація проекту Закону не потребуватиме фінансових витрат з Державного бюджету України у 2020 році при звільненні працівників податкової міліції так як фінансування цих витрат можливо здійснити в межах наявних бюджетних асигнувань ДФС України.

## **6. Прогноз результатів**

Прийняття законопроекту сприятиме:

- налагодженню партнерських відносин між бізнесом та контролюючими органами;
- ефективності дій єдиного правоохоронного органу в боротьбі зі злочинами у сфері економіки;
- підвищенню позиції України в рейтингу легкості ведення бізнесу Doing Business, що здійснюється експертами Світового банку.

## **Народні депутати України**



СЕДО ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Підписувач: ГЕТМАНЦЕВ ДАНИЛО ОЛЕКСАНДРОВИЧ  
Сертифікат: 2B6C7DF9A3891DA1040000006743D007C000F01  
Дійсний до: 16.07.2020 23:59:59

Апарат Верховної Ради України  
№ 04-32/3-2020/91811 від 01.07.2020



126362