

ЕКСПЕРТНИЙ ВИСНОВОК до законопроекту згідно зі статтею 27 Бюджетного кодексу України

1. Назва законопроекту

Проект Закону України «Про внесення змін до адміністративного та кримінального законодавства щодо запровадження діяльності Бюро економічної безпеки України» (реєстр. № 3959-1 від 25.08.2020), внесений народними депутатами України Іонушасом С. К., Неклюдовим В. М., Медяником В. А. та іншими (далі – законопроект).

2. Завдання законопроекту

Законопроект визначає законодавче підґрунтя для реалізації окремих положень незалежного державного правоохоронного органу, який повинен виконувати функції аналітичної оцінки, запобігання, виявлення, припинення, розслідування та розкриття кримінальних правопорушень, віднесених законом до його підслідності.

3. Оцінка впливу на показники бюджетів

Суб'єкт законодавчої ініціативи у пояснювальній записці до законопроекту зазначив, що його реалізація не потребуватиме додаткових фінансових витрат з Державного бюджету України.

4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів

Положеннями законопроекту передбачено доповнення Кримінального кодексу України новою статтею 222-2 «Шахрайство з податком на додану вартість», якою встановлюється кримінальна відповідальність у вигляді обмеження (позбавлення) волі на строк до дванадцяти років з позбавленням права обіймати певні посади чи займатися певною діяльністю на строк до трьох років залежно від конкретного виду правопорушення.

Реалізація цих положень законопроекту може призвести до збільшення видатків державного бюджету на утримання засуджених в установах виконання покарань у зв'язку із встановленням строків обмеження (позбавлення) волі за відповідний злочин.

Загальний обсяг видатків бюджету залежатиме від кількості правопорушників та конкретного виду покарання, обсяг яких оцінити неможливо.

При цьому суб'єктом права законодавчої ініціативи у порушення вимог статті 27 Бюджетного кодексу України та статті 91 Закону України «Про Регламент Верховної Ради України» не додано фінансово-економічного обґрунтування до законопроекту (включаючи відповідні розрахунки) та не вказано джерела покриття додаткових видатків.

5. Пропозиції щодо можливостей фінансового забезпечення у відповідному бюджетному періоді законопроекту у разі його прийняття

Реалізація законопроекту не потребує додаткового фінансового забезпечення.



6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини

Норми законопроекту не суперечать законам, що регулюють бюджетні відносини.

7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту

Прийняття законопроекту сприятиме реалізації окремих повноважень для здійснення оперативно-розшукової діяльності, а також досудового розслідування кримінальних правопорушень Бюро економічної безпеки України після його створення.

Законопроектом передбачається внесення змін до Кодексу України про адміністративні правопорушення (далі – КУпАП), Кримінального (далі – КК) та Кримінального процесуального (далі – КПК) кодексів України.

Зокрема, законопроектом пропонується внести зміни до КУпАП, якими, в тому числі, встановити відповідальність за незаконне використання найменування та ознак належності до Бюро економічної безпеки України (ст. 184-4 КУпАП в редакції проекту).

Вказані положення є досить суперечливими, оскільки на цей час ряд суб'єктів господарювання вже мають таку назву, зокрема: ТОВ «Бюро економічної безпеки» (код ЄДРПОУ 41837906), об'єднання громадян «Бюро економічної безпеки» (код ЄДРПОУ 33663697), ПП «Бюро економічної та правової безпеки» (код ЄДРПОУ 31174142), ТОВ «Бюро економічної та технічної безпеки» (код ЄДРПОУ 34481006), ТОВ «Українське бюро економічної безпеки «Гарант» (код ЄДРПОУ 21669523), ПП «Бюро економічної безпеки та правового захисту «Кондор-А» (код ЄДРПОУ 35111526), ТОВ «Західне бюро економічної безпеки» (код ЄДРПОУ 37740916), приватне виробничо-комерційне підприємство фірма «Бюро економічної безпеки «Скіф» (код ЄДРПОУ 31212161) та багато інших.

Разом з тим КУпАП вже містить такий склад правопорушення, як «Незаконне використання фізичною особою ознак належності до Національної поліції України» (ст. 184-3 КУпАП). Враховуючи те, що перелік правоохоронних органів, які мають власну символіку, формений одяг – значний та не вичерпний, доцільно згрупувати такі порушення в одній статті КУпАП.

Також вважаємо за доцільне до підслідності Бюро економічної безпеки України (у разі його створення) віднести розслідування за кримінальними правопорушеннями за статтями Кримінального кодексу України: 191 «Привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем» та 364 «Зловживання владою або службовим становищем».

У зв'язку з цим, у пункті 3 законопроекту пропонується доповнити абзац другий частини третьої статті 216 Кримінального процесуального кодексу України посиланнями на статті 191, 364 Кримінального кодексу України, за умови, що розслідування таких кримінальних правопорушень не віднесено до підслідності Національного антикорупційного бюро України.

Ураховуючи зазначене та зважаючи на те, що на цей час Верховною Радою України не прийнято Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» та, відповідно, відсутнє законодавче підґрунтя для створення незалежного державного правоохоронного органу, розгляд законопроекту «Про внесення змін до адміністративного та кримінального законодавства щодо запровадження діяльності Бюро економічної безпеки України» (реєстр. № 3959-1 від 25.08.2020) є передчасним.

**Перший заступник
Міністра фінансів України**

Денис УЛЮТІН