



РІВНЕНСЬКА ОБЛАСНА ПРОКУРАТУРА

НАКАЗ

№ 142

«28» жовтня 2020 року

м. Рівне

Про затвердження Положення про відділ нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби Рівненської обласної прокуратури

У зв'язку із затвердженням структури та штатної чисельності апарату Рівненської обласної прокуратури, відповідно до п. 6.2 наказу Генерального прокурора від 07.08.2020 № 365 «Про загальні засади організації роботи в органах прокуратури України», керуючись вимогами ст. 11 Закону України «Про прокуратуру»,

НАКАЗУЮ :

1. Затвердити Положення про відділ нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби Рівненської обласної прокуратури.
2. Виконувачу обов'язків начальника відділу розробити розподіл функціональних обов'язків між працівниками у відповідності з Положенням.
3. Визнати таким, що втратив чинність, наказ прокурора Рівненської області від 03.07.2020 № 73 «Про затвердження Положення про відділ нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби прокуратури Рівненської області».

Керівник обласної прокуратури

А. Рудницький

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ керівника обласної прокуратури

« 28 » жовтня 2020 року № 142

ПОЛОЖЕННЯ

про відділ нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби Рівненської обласної прокуратури

1. Загальні положення

1.1. Відділ нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби (далі - Відділ) є самостійним структурним підрозділом Рівненської обласної прокуратури, підпорядкованим першому заступнику або заступнику керівника Рівненської обласної прокуратури згідно з розподілом обов'язків між керівництвом обласної прокуратури.

1.2. У своїй діяльності Відділ керується Конституцією України, Кримінальним і Кримінальним процесуальним кодексами України, Законом України «Про прокуратуру», іншими законодавчими актами, наказами Генерального прокурора, керівника обласної прокуратури, Регламентом Рівненської обласної прокуратури, а також цим Положенням.

1.3. Відділ організовує роботу у взаємодії з іншими самостійними структурними підрозділами обласної прокуратури, місцевими (окружними) прокуратурами, відповідними підрозділами правоохоронних та інших державних органів області.

2. Структура та організаційні засади діяльності Відділу

2.1. Відділ очолює начальник, який безпосередньо підпорядковується першому заступнику або заступнику керівника обласної прокуратури згідно з розподілом обов'язків між керівництвом обласної прокуратури.

2.2. До штату Відділу входять три прокурори, які безпосередньо підпорядковуються начальнику відділу.

2.3. Робота прокурорів відділу організовується на підставі розподілу обов'язків, який здійснюється начальником відділу та затверджується першим заступником або заступником керівника обласної прокуратури відповідно до розподілу обов'язків між керівництвом обласної прокуратури.

3. Основні завдання Відділу

3.1. Організація і процесуальне керівництво досудовим розслідуванням, участь у судовому провадженні та підтримання публічного обвинувачення, вирішення відповідно до закону інших питань під час кримінального провадження, розслідування у якому здійснюється слідчими слідчого управління Головного управління ДФС у Рівненській області.

3.2. Виконання вимог закону під час приймання, реєстрації, розгляду та вирішення заяв і повідомлень про вчинення кримінального правопорушення,

своєчасне внесення відомостей до Єдиного реєстру досудових розслідувань (далі - ЄРДР).

3.3. Забезпечення швидкого, повного та неупередженого розслідування кримінальних правопорушень, підтримання публічного обвинувачення в суді, оскарження незаконних судових рішень на стадії досудового розслідування та судового провадження кримінальних проваджень.

3.4. Виконання вимог закону про невідворотність покарання за вчинене кримінальне правопорушення.

3.5. Запобігання незаконному притягненню особи до кримінальної відповідальності та необґрунтованому застосуванню щодо неї заходів процесуального примусу.

3.6. Забезпечення відшкодування збитків, завданих кримінальними правопорушеннями.

3.7. Нагляд за додержанням законів під час проведення оперативно-розшукової діяльності органами фіскальної служби Рівненської області.

3.8. Організаційне забезпечення координації діяльності правоохоронних органів, компетенція яких поширюється на Рівненську область, щодо протидії злочинності у сфері оподаткування, на підставі ст. 25 Закону України «Про прокуратуру».

3.9. Вжиття заходів у сфері запобігання і протидії злочинності, виявлення, розкриття та припинення кримінальних правопорушень у сфері оподаткування, усунення причин і умов, що сприяють їх вчиненню, організаційне забезпечення підготовки матеріалів з проблемних питань у цій сфері на розгляд координаційних (спільних) та оперативних нарад.

3.10. Розробка у координації з правоохоронними органами спільних заходів, спрямованих на підвищення ефективності протидії злочинності у сфері оподаткування, досудового розслідування, яке проводиться слідчими СУ ГУ ДФС у Рівненській області.

3.11. Ініціювання та проведення нарад, конференцій, навчально-методичних заходів за участі прокурорів, слідчих СУ ГУ ДФС у Рівненській області та інших визначених учасників з питань нагляду за додержанням законів при провадженні оперативно-розшукової діяльності, досудового розслідування, процесуального керівництва ним, участі у судовому провадженні, координаційної діяльності.

3.12. Відділ у межах повноважень також забезпечує:

- участь у плануванні роботи Рівненської обласної прокуратури, своєчасне, повне і якісне виконання запланованих заходів;

- участь у підготовці проектів наказів, листів та інших організаційно-розпорядчих документів в межах компетенції Відділу;

- особистий прийом, розгляд і вирішення звернень громадян, запитів та звернень народних депутатів України, представників державних, громадських організацій, інших осіб, а також скарг учасників кримінального провадження на рішення, дії чи бездіяльність слідчих і прокурорів, заяв і повідомлень про вчинені кримінальні правопорушення;

- виконання вимог Закону України «Про доступ до публічної інформації»;

- ведення первинного обліку роботи, складання статистичної звітності, своєчасне, повне та достовірне внесення відомостей про результати роботи до ЄРДР, інформаційно-аналітичної системи «Облік та статистика органів прокуратури» (далі – ІАС «ОСОП») та інформаційної системи «Система електронного документообігу органів прокуратури України» (далі ІС «СЕД»);
- здійснення контролю за станом обліково-статистичної дисципліни відповідно до компетенції;
- стажування працівників місцевих (окружних) прокуратур, ініціювання та проведення навчально-методичних заходів;
- підготовку матеріалів для публікацій у засобах масової інформації та розміщення на офіційному вебсайті Рівненської обласної прокуратури;
- ведення діловодства, додержання режиму секретності, збереження матеріальних носіїв інформації з обмеженим доступом.

4. Основні напрями діяльності Відділу

4.1. Здійснення організації і процесуального керівництва досудовим розслідуванням, вирішення відповідно до закону інших питань під час кримінального провадження, нагляд за додержанням законів при проведенні слідчих та негласних слідчих (розшукових) дій, участь у судовому провадженні та підтримання публічного обвинувачення у кримінальних провадженнях, розслідуваних слідчими слідчого управління Головного управління ДФС у Рівненській області.

4.2. Вжиття заходів для забезпечення відшкодування завданих кримінальними правопорушеннями збитків, розшуку майна, яке стало предметом кримінально протиправного посягання.

4.3. Забезпечення своєчасного, повного й об'єктивного відображення відомостей про кримінальні правопорушення, осіб, які їх вчинили, рух кримінальних проваджень та іншої визначеної законом інформації в ЄРДР.

4.4. Підготовку проєктів документів реагування на незаконні судові рішення у провадженнях, у яких безпосередньо підтримано обвинувачення.

4.5. Нагляд за додержанням законів під час проведення оперативно-розшукової діяльності органами фіскальної служби Рівненської області.

5. Повноваження працівників Відділу

5.1. Начальник Відділу:

- організовує роботу, пов'язану з поточною діяльністю відділу відповідно до функціональних обов'язків;
- здійснює загальне керівництво Відділом, забезпечує виконання покладених на Відділ завдань, у тому числі, шляхом організації взаємодії з іншими структурними підрозділами апарату прокуратури області;
- контролює виконання працівниками очолюваного Відділу наказів, доручень, завдань Офісу Генерального прокурора та керівництва обласної прокуратури;

- забезпечує підготовку матеріалів для розгляду на нарадах відповідно до Регламенту обласної прокуратури;
- забезпечує у межах компетенції підготовку пропозицій до плану роботи, списку осіб, які викликаються на стажування та графіків виїздів працівників обласної прокуратури до місцевих (окружних) прокуратур та контроль за виконанням планових заходів;
- забезпечує контроль за своєчасним і якісним виконанням рішень нарад, спрямованих на боротьбу зі злочинними посяганнями в сфері оподаткування, незаконним виробництвом та реалізацією підакцизних товарів;
- особисто розглядає контрольні доручення, скарги, заяви, відомчу кореспонденцію з резолюціями керівництва обласної прокуратури, організовує їх виконання, доповідає і візує документи, що готуються за підписом керівника обласної прокуратури та його заступників;
- здійснює процесуальне керівництво у кримінальних провадженнях, у яких керівництвом обласної прокуратури його призначено процесуальним керівником, виконує повноваження, передбачені статтею 36 Кримінального процесуального кодексу України;
- надає в установленому порядку пропозиції щодо призначення прокурорів, які здійснюватимуть повноваження у конкретних кримінальних провадженнях;
- організовує розгляд документів з питань надання правової допомоги у кримінальних провадженнях у межах міжнародного співробітництва;
- вирішує питання про витребування кримінальних проваджень та оперативно-розшукових справ, інших матеріалів, скасування прийнятих по них незаконних рішень;
- перевіряє обґрунтованість висновків працівників відділу за результатами вивчення кримінальних проваджень, що надійшли у зв'язку з вирішенням питання про погодження клопотання про продовження строку досудового розслідування керівником обласної прокуратури чи його заступниками, скарг учасників процесу на недотримання розумних строків слідчим, прокурором під час досудового розслідування, скарг слідчого на рішення, дії чи бездіяльність прокурора під час досудового розслідування;
- організовує та контролює стан процесуального керівництва у кримінальних провадженнях, діяльність прокурорів у судовому провадженні, перегляду за наявності визначених законом підстав судових рішень, додержання при цьому конституційних прав і свобод громадян;
- вивчає ефективність досудового розслідування та процесуального керівництва у кримінальному провадженні або організовує таке вивчення працівниками відділу;
- вивчає проекти угод про визнання винуватості, надає підпорядкованим прокурорам практичну та методичну допомогу з метою забезпечення дотримання законних підстав укладення угод та їх відповідності вимогам закону, про що робить відмітку на копії угоди;
- у разі закриття кримінального провадження щодо підозрюваного, забезпечує впродовж трьох діб із часу прийняття рішення перевірку його

законності та обґрунтованості підпорядкованим прокурором та забезпечує надання матеріалів закритого кримінального провадження керівнику обласної прокуратури або його першому заступнику чи заступнику, які в межах компетенції здійснюють нагляд за додержанням законів під час проведення досудового розслідування;

- у кримінальних провадженнях, де начальник є старшим групи, відповідно до вимог законодавства: організовує участь прокурорів групи в усіх судових засіданнях; за необхідності особисто бере участь у судових засіданнях; під час судового провадження координує діяльність прокурорів групи та узгоджує їх процесуальні позиції; підписує процесуальні документи прокурорів про зміну або відмову від обвинувачення, висунення додаткового обвинувачення, а також погоджує такі рішення з прокурором вищого рівня, укладає угоди про визнання винуватості;

- упродовж трьох днів після складення погоджує висновки прокурорів у провадженні, прокурорів, які брали участь у суді апеляційної інстанції при перегляді судового рішення щодо законності ухваленого рішення та наявності підстав для подальшого оскарження цього рішення в апеляційному чи касаційному порядку;

- організовує щоквартальне проведення перевірок стану та умов зберігання речових доказів, схоронності вилученого та арештованого майна і документів, а також відповідно у визначених законодавством випадках вживає невідкладних заходів щодо передачі активів Національному агентству України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів;

- забезпечує нагляд за додержанням законів при провадженні оперативно-розшукової діяльності оперативними підрозділами ГУ ДФС у Рівненській області, готує вказівки по оперативно-розшукових справах, документи реагування на виявлені порушення, організовує проведення оперативних нарад по заслуховуванню стану ведення ОРС, що знаходяться на контролі;

- забезпечує організацію взаємодії з органами фінансового моніторингу щодо виконання вимог законодавства з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом;

- здійснює прийом громадян, організовує всебічний, кваліфікований, своєчасний розгляд і вирішення у відділі скарг і звернень громадян в порядку, передбаченому Законом України «Про звернення громадян» та відповідним наказом Генерального прокурора;

- забезпечує підготовку проектів листів-орієнтувань щодо організації роботи відділу та прокурорського нагляду за додержанням законів органами фіскальної служби. Приймає участь у підготовці та проведенні семінарських занять з працівниками апарату прокуратури області та місцевих (окружних) прокуратур;

- забезпечує проведення аналітичної роботи у відділі, узагальнює позитивний досвід роботи із вказаних питань, ініціює питання про його розповсюдження перед керівництвом прокуратури області;

- організовує первинний облік роботи відділу та складання статистичних звітів;
- розподіляє обов'язки між працівниками відділу, забезпечує контроль за виконанням покладених на них обов'язків;
- проводить оперативні наради у відділі з питань організації роботи, стану виконання законів, організовує заслуховування звітів працівників відділу;
- організовує індивідуальне навчання працівників відділу, надає працівникам відділу практичну і методичну допомогу в організації їх роботи, вирішення конкретних завдань тощо;
- здійснює виступи в засобах масової інформації з питань, що відносяться до компетенції Відділу;
- організовує стажування працівників та навчання кадрів;
- організовує оприлюднення та надання публічної інформації у межах компетенції відділу, готує відповіді на інформаційні запити;
- накопичує інформацію про роботу Відділу, документи, матеріали, статистичні дані, необхідні для виконання покладених завдань;
- підвищує професійність шляхом індивідуального навчання, проведення навчальних заходів;
- забезпечує участь в судовому розгляді скарг на дії чи рішення слідчих і оперативних працівників підрозділів ДФС, у тому числі, про закриття кримінальних проваджень, а також підготовку апеляційних та касаційних скарг на незаконні рішення судів, винесені за результатами вирішення скарг даної категорії;
- організовує дотримання вимог діловодства у Відділі та забезпечує вчасність і достовірність внесення даних про проведену роботу працівниками відділу до відповідних інформаційних систем органів прокуратури України;
- забезпечує щоденний моніторинг Єдиного реєстру досудових розслідувань, здійснює контроль за достовірністю внесення даних до ЄРДР слідчими слідчого управління Головного управління ДФС у Рівненській області, забезпечує реагування на порушення строків та недостовірність чи неповноту відображення даних в ЄРДР, перевіряє законність та обґрунтованість прийнятих рішень, відображених в Єдиному реєстрі досудових розслідувань;
- забезпечує проведення профілактично-виховної роботи у підпорядкованому колективі, дотримання працівниками підрозділу вимог та спеціальних обмежень, передбачених Законами України «Про прокуратуру», інших нормативних актів, Правил внутрішнього службового та трудового розпорядку прокурорів, робітників та службовців органів прокуратури Рівненської області;
- вживає заходів для своєчасного надання щорічних відпусток відповідно до затвердженого графіку.

5.2. Прокурори Відділу:

- здійснюють процесуальне керівництво досудовим розслідуванням, вирішують відповідно до закону інші питання під час кримінального

провадження, нагляд за додержанням законів при проведенні слідчих, негласних слідчих (розшукових) дій у кримінальних провадженнях та підтримують у них публічне обвинувачення;

- у встановленому порядку проводять слідчі (розшукові) дії у кримінальних провадженнях, беруть участь у їх здійсненні з власної ініціативи або доручають їх проведення, надають іншу практичну та методичну допомогу слідчим у розслідуванні кримінальних правопорушень;

- у встановленому порядку приймають рішення про здійснення негласних слідчих (розшукових) дій, перевіряють законність їх проведення;

- забезпечують контроль за станом розслідування та здійснення процесуального керівництва у кримінальних провадженнях, підтримання у них обвинувачення, оскарження необґрунтованих судових рішень;

- перевіряють законність закриття кримінальних проваджень, зупинення досудового розслідування та інших процесуальних рішень, додержання конституційних прав громадян під час досудового розслідування, обґрунтованість клопотань про продовження строку досудового розслідування, вживають заходів для усунення порушень закону;

- скасовують незаконні постанови про закриття кримінальних проваджень і зупинення досудового розслідування;

- у разі закриття ними кримінальних проваджень вирішують питання про речові докази;

- у разі виявлення безпосередньо або з іншого джерела фактів, що мають ознаки кримінального правопорушення, вносять вмотивовані пропозиції керівництву прокуратури області про початок провадження досудового розслідування;

- беруть участь у розгляді слідчими суддями клопотань, готують апеляційні скарги на ухвали слідчих суддів у кримінальних провадженнях на стадії досудового розслідування, беруть участь у їх розгляді в судах;

- пред'являють цивільні позови у кримінальних провадженнях у встановлених законом випадках;

- вивчають кримінальні провадження та дають у них вказівки, готують висновки;

- контролюють виконання доручень і вказівок, наданих слідчому, органу досудового розслідування, відповідному оперативному підрозділу, щодо проведення слідчих (розшукових) дій, негласних слідчих (розшукових) дій, інших процесуальних дій;

- відповідно до закону реагують на факти невиконання слідчим письмових вказівок прокурора та за наявності підстав ініціюють притягнення слідчого до відповідальності;

- ініціюють перед керівником органу досудового розслідування питання про відсторонення слідчого від проведення досудового розслідування та призначення іншого слідчого за наявності підстав, передбачених КПК України, для його відводу або у разі неефективного досудового розслідування;

- у разі здійснення повноважень у складі групи прокурорів перед вчиненням процесуальних дій та прийняттям процесуальних рішень

узгоджують їх зі старшим прокурором групи, рішення якого є остаточним;

- вивчають якість та відповідність вимогам нормативних актів процесуальних документів, винесених працівниками СУ ГУ ДФС у Рівненській області в ході проведення досудового розслідування;

- розглядають матеріали про продовження процесуальних строків досудового розслідування у кримінальних провадженнях, готують по них висновки для доповіді керівництву;

- у передбачених законом випадках приймають участь у розгляді слідчим суддею питань, пов'язаних із проведенням досудового розслідування, у розгляді скарг на дії чи рішення слідчих і оперативних працівників підрозділів ДФС у Рівненській області. Забезпечують участь в апеляційному розгляді цих питань;

- вживають заходів, передбачених статтями 96¹, 96² КК України, статтями 100, 170-174 КПК України, щодо забезпечення спеціальної конфіскації, а також вирішення долі вилучених та арештованих речей і документів у разі закриття кримінального провадження;

- забезпечують інформування підозрюваного та потерпілого про їхнє право на примирення, підозрюваного – про право на угоду про визнання винуватості, роз'яснюють порядок реалізації цих прав;

- надають для вивчення керівнику прокуратури або його першому заступнику чи заступнику згідно з розподілом обов'язків проект угоди про визнання винуватості, опрацьовують пропозиції відповідного керівника, після чого, за наявності законних підстав, укладають угоду;

- у разі закриття кримінального провадження щодо підозрюваного впродовж 3 діб із часу прийняття рішення для перевірки його законності та обґрунтованості надають матеріали закритого кримінального провадження керівнику обласної прокуратури або його першому заступнику чи заступнику, які в межах компетенції здійснюють нагляд за додержанням законів під час проведення досудового розслідування;

- прокурори у судовому провадженні відповідно до вимог законодавства: заявляють самовідвід за наявності конфлікту інтересів чи інших обставин, які можуть викликати сумнів у процесуальній незалежності; реагують на порушення закону, що обмежують права учасників судового провадження або можуть вплинути на законність прийнятого рішення; особисто беруть участь у судових засіданнях, ініціюють привід обвинуваченого чи зміну запобіжного заходу на більш суворий, порушують перед судом питання про дисциплінарну відповідальність захисника, накладення грошових стягнень на учасників судового провадження у разі зловживання ними своїми процесуальними правами; висловлюють мотивовану позицію з приводу клопотань інших учасників судового провадження; забезпечують своєчасне внесення до відповідної інформаційно-аналітичної системи обліку та статистики органів прокуратури відомостей про ухвалені судові рішення у кримінальному провадженні; упродовж п'яти діб після ухвалення судом рішення складають висновок з правовою позицією щодо законності судового рішення і наявності підстав для подальшого його оскарження в апеляційному чи касаційному

порядку;

- надають керівнику обласної прокуратури, його першому заступнику та заступнику згідно з розподілом обов'язків у всіх провадженнях: копію угоди про визнання винуватості - не пізніше наступної доби після її укладення;

- копію апеляційної, касаційної скарги, заяви про перегляд судового рішення за нововиявленими, виключними обставинами, у тому числі повторно поданої, - не пізніше наступної доби після її подання;

- копію судового рішення про залишення апеляційної, касаційної скарги прокурора без руху, її повернення або відмову у відкритті провадження, повернення заяви про перегляд судового рішення за нововиявленими, виключними обставинами - не пізніше наступної доби після його надходження;

- рішення про відмову від апеляційної, касаційної скарги, заяви про перегляд судового рішення за нововиявленими, виключними обставинами - невідкладно після його прийняття;

- забезпечують накопичення документів (копій документів) у наглядовому провадженні у порядку, визначеному чинним законодавством;

- вивчають оперативно-розшукові справи, розглядають клопотання оперативних підрозділів про здійснення оперативно-розшукових заходів, які тимчасово обмежують конституційні права особи; скасовують незаконні рішення в оперативно-розшукових справах;

- готують проекти постанов про скасування незаконних рішень в оперативно-розшукових справах, письмові вказівки, документи реагування на виявлені порушення;

- приймають участь у підготовці нарад та інших заходів, пов'язаних із здійсненням нагляду за додержанням законів органами ДФС у Рівненській області;

- забезпечують взаємодію з органами фінансового моніторингу щодо виконання вимог законодавства з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом;

- розглядають і вирішують звернення громадян, підприємств, установ, організацій, вивчають кримінальні провадження, готують проекти відповідей та інформацій;

- аналізують стан прокурорського нагляду по закріплених напрямках та питань розгляду звернень;

- невідкладно вносять відомості до відповідних інформаційних систем ІАС «ОСОП», забезпечують достовірність внесених показників та відомостей про результати роботи відділу, опрацьовують документи в ІС «СЕД» здійснюють щоденний моніторинг Єдиного реєстру досудових розслідувань, забезпечують достовірність та повноту відображення даних в ЄРДР;

- готують матеріали та приймають участь у семінарах, навчанні прокурорів органів прокуратури;

- підвищують свою професійність шляхом індивідуального навчання участі в навчальних заходах, що проводяться обласною прокуратурою офісом Генерального прокурора;

- здійснюють своєчасне і повне виконання запланованих заходів, доручень та вказівок керівництва прокуратури області та Офісу Генерального прокурора;

- вивчають позитивний досвід про організацію прокурорського нагляду з питань, що відносяться до компетенції відділу;

- складають протоколи про адміністративні правопорушення, передбачені статтями 185⁴ та 185⁸ Кодексу України про адміністративні правопорушення, готують рапорти про внесення відомостей до ЄРДР.

6. Відповідальність працівників Відділу

6.1. Начальник відділу відповідає за належну організацію роботи з виконання покладених на Відділ завдань та службових доручень керівництва обласної прокуратури.

6.2. Прокурори відділу відповідають за належне виконання службових обов'язків, своєчасне та якісне виконання завдань та службових доручень керівництва обласної прокуратури, Відділу.

6.3. Працівники Відділу несуть відповідальність за порушення Присяги прокурора, Кодексу професійної етики та поведінки прокурорів, службових обов'язків, службової (трудової) та виконавської дисципліни, а також в інших випадках згідно із Законами України «Про прокуратуру», «Про запобігання корупції», законодавством про працю.