



СЛУЖБА БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ
Управління Служби безпеки України в Запорізькій області
Слідчий відділ

вул. Олександрівська, 62, м. Запоріжжя, 69011, тел./факс (061) 225-26-98
www.ssu.gov.ua, e-mail: usbu_zap_sv@sbu.gov.ua Код ЄДРПОУ 20001556

№ _____

На № _____

від _____

ПОВІДОМЛЕННЯ
про підозру

місто Запоріжжя

«30» грудня 2022 року

Слідчий 1-го відділення слідчого відділу Управління СБ України в Запорізькій області лейтенант Сич Дарія Вікторівна, розглянувши матеріали кримінального провадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань під №22022080000000102 від 29.03.2022, та встановивши наявність достатніх доказів для підозри особи у вчиненні кримінального правопорушення, відповідно до ст. ст. 40, 42, 276-278 КПК України, -

ПОВІДОМИЛА:

Пєєву Катерину Сергіївну, 22.09.2001 року народження, українку, громадянку України, уродженку м. Кам'янка – Дніпровська, офіційно не працевлаштовану, зареєстровану за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Трегубенко, буд. 19, кім.278 раніше не судиму, яка не є особою, щодо якої здійснюється особливий порядок кримінального провадження, передбачений ст. 480 КПК України,

про те, що вона підозрюється у вчиненні кримінального правопорушення (злочину), передбаченого ч. 5 ст. 111¹ КК України – добровільне зайняття громадянином України посади, пов'язаної з виконанням організаційно-розпорядчих або адміністративно-господарських функцій, у незаконних органах влади, створених на тимчасово окупованій території, у тому числі в окупаційній адміністрації держави-агресора.

Зміст підозри:

Громадянка України **Пєєва Катерина Сергіївна** підозрюється у тому, що вона не пізніше з 23.05.2022 (більш точна дата та час органом досудового розслідування не встановлені), перебуваючи на території м. Кам'янка-Дніпровська Василівського району Запорізької області, яке з 03.03.2022 і на час повідомлення про підозру знаходиться під окупацією збройних сил російської федерації (далі – зс рф), діючи умисно, усвідомлюючи протиправність своїх дій та бажаючи настання негативних

наслідків, прийняла пропозицію невстановлених осіб із числа представників окупаційної влади м. Кам'янка-Дніпровська та добровільно зайняла посаду керівника у незаконному органі влади, створеному на території вищезазначеного населеного пункту, так званій «податковій», виконуючи при цьому організаційно-розпорядчі або адміністративно-господарські функції, на якій перебувала не визначений строк, але не пізніше до 20.06.2022.

Фактичні обставини кримінального правопорушення, передбаченого ч. 5 ст. 111¹ КК України, у вчиненні якого підозрюється Песва К.С.

Досудовим розслідуванням встановлено, що відповідно до Конституції України - Україна є суверенною і незалежною державою. Суверенітет України поширюється на всю її територію, яка в межах існуючого кордону є цілісною і недоторканою. Перебування на території України підрозділів збройних сил інших держав з порушенням процедури, визначеної Конституцією та законами України, Гаазькими конвенціями 1907 року, IV Женевською конвенцією 1949 року, а також всупереч Меморандуму про гарантії безпеки у зв'язку з приєднанням України до Договору про нерозповсюдження ядерної зброї 1994 року та іншими міжнародно-правовими актами є окупацією частини території суверенної держави Україна та міжнародним протиправним діянням з усіма наслідками, передбаченими міжнародним правом.

Всупереч вказаним нормам міжнародного гуманітарного права президент російської федерації володимир путін та інші невстановлені на цей час досудовим розслідуванням представники влади рф, діючи всупереч вимогам п.п. 1,2 Меморандуму про гарантії безпеки у зв'язку з приєднанням України до Договору про нерозповсюдження ядерної зброї від 05.12.1994, принципам Заключного акту Наради з безпеки та співробітництва в Європі від 01.08.1975 та вимогам ч. 4 ст. 2 Статуту ООН і Декларацій Генеральної Асамблеї Організації Об'єднаних Націй від 09.12.1981 № 36/103, від 16.12.1970 № 2734 (XXV) від 21.12.1965 № 2131 (XX), від 14.12.1974 № 3314 (XXIX), спланували, підготували і розв'язали агресивну війну та воєнний конфлікт проти України, та віддали відповідні накази на вторгнення підрозділів зс рф на територію України з метою її незаконного збройного захоплення та подальшої військової окупації

24.02.2022 на виконання наказів вищого військового керівництва військовослужбовці зс рф шляхом збройної агресії із застосуванням зброї, військової техніки та артилерії, з нанесенням ракетних та авіаційно-бомбових ударів по військовій та цивільній інфраструктурі, незаконно вторглися на територію України через державні кордони України в Донецькій, Запорізькій, Житомирській, Київській, Луганській, Сумській, Харківській, Херсонській та Чернігівській областях, та здійснили збройний напад на державні органи влади, органи місцевого самоврядування, підприємства, установи, організації, військові частини, інші об'єкти військової та цивільної інфраструктури, які мають важливе народногосподарське та оборонне значення, після чого здійснили військову окупацію частини території України, в тому числі і м. Кам'янка-Дніпровська Запорізької області, яке було фактично захоплено та окуповано 03.03.2022.

24.02.2022 Указом Президента України №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», у зв'язку з військовою агресією рф проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий

режим воєнного стану» постановлено введення в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб, в подальшому дія якого продовжена з 21 листопада 2022 року шляхом прийняття 15.03.2022, 21.04.2022, 22.05.2022, 15.08.2022, 17.11.2022 Верховною Радою України відповідних нормативно-правових актів строком на 90 діб.

Так, відповідно до положень ч.1 ст.1 Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» від 15.04.2014 (в редакції від 07.05.2022, далі за текстом - Закон №1207-VII), тимчасово окупована російською федерацією територія України (далі - тимчасово окупована територія) є невід'ємною частиною території України, на яку поширюється дія Конституції та законів України, а також міжнародних договорів, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України.

Тимчасова окупація російською федерацією територій України, визначених частиною першою статті 3 цього Закону, незалежно від її тривалості, є незаконною і не створює для російської федерації жодних територіальних прав.

Тимчасово окупованою територією, відповідно до п.7 ч.1 ст.1-1 Закону №1207-VII, є частини території України, в межах яких збройні формування російської федерації та окупаційна адміністрація російської федерації встановили та здійснюють фактичний контроль або в межах яких збройні формування російської федерації встановили та здійснюють загальний контроль з метою встановлення окупаційної адміністрації російської федерації.

Відтак, Наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України № 75 від 25.04.2022 «Про затвердження Переліку територіальних громад, що розташовані в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) станом на 23 листопада 2022 року» (в редакції наказу Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України від 30.11.2022 року №280), Кам'янсько-Дніпровська міська територіальна громада внесена до вказаного переліку територіальних громад, розташованих в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) та станом на повідомлення про підозру перебуває у ньому.

Так досудовим розслідуванням встановлено, що не раніше другої декади квітня 2022 року (більш точна дата та час органом досудового розслідування не встановлені), з метою незаконного збагачення, контролю фінансової діяльності суб'єктів господарської діяльності на території м. Кам'янка-Дніпровська Василівського району Запорізької області та незаконного збору грошових коштів у вигляді так званих «податків» від останніх із застосуванням психологічно та фізичного тиску (погроз, залякувань, викрадень), представниками окупаційної влади було створено незаконний орган, так звану «податкову», узурпувавши при цьому завдання та функції законного підрозділу Державної податкової служби України у вищезазначеному населеному пункті – Енергодарської державної податкової інспекції ГУ ДПС у Запорізькій області.

При цьому, відповідно до п. 1 ст. 1 Податкового кодексу України, даний нормативно-правовий акт регулює відносини, що виникають у сфері справляння податків і зборів, зокрема визначає вичерпний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, та порядок їх адміністрування, платників податків та зборів, їх права та обов'язки, компетенцію контролюючих органів, повноваження і обов'язки

їх посадових осіб під час адміністрування податків та зборів, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

Водночас, підпунктом 1 п. 1 та п. 3 ст. 41 цього Кодексу, контролюючими органами являються податкові органи (центральный орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, його територіальні органи) та державні податкові інспекції, які є структурними підрозділами територіальних органів центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, та діють на підставі положень про такі територіальні органи, затверджених центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, в межах функцій, визначених статтею 19³ цього Кодексу.

Поряд з цим, ст. 19³ ПК України передбачено функції державних податкових інспекцій, а саме:

- 1) здійснюють сервісне обслуговування платників податків;
- 2) здійснюють реєстрацію та ведення обліку платників податків та платників єдиного внеску, об'єктів оподаткування та об'єктів, пов'язаних з оподаткуванням;
- 3) формують та ведуть Державний реєстр фізичних осіб - платників податків, Єдиний банк даних про платників податків - юридичних осіб, реєстри, ведення яких покладено законодавством на контролюючі органи, визначені підпунктом 41.1.1 пункту 41.1 статті 41 цього Кодексу;
- 4) виконують інші функції сервісного обслуговування платників податків, визначені законом.

Також, відповідно до п.6 ч.1 Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» № 1207-VII від 15 квітня 2014 року передбачено, що окупаційна адміністрація Російської Федерації - сукупність державних органів і структур російської федерації, функціонально відповідальних за управління тимчасово окупованими територіями та підконтрольних російській федерації самопроголошених органів, які узурпували виконання владних повноважень на тимчасово окупованих територіях та які виконували чи виконують властиві органам державної влади чи органам місцевого самоврядування функції на тимчасово окупованій території України, в тому числі органи, організації, підприємства та установи, включаючи правоохоронні та судові органи, нотаріусів та суб'єктів адміністративних послуг.

В свою чергу, Пєєва К.С., перебуваючи на території м. Кам'янка-Дніпровська Василівського району Запорізької області, яке з 03.03.2022 і на час повідомлення про підозру знаходиться під окупацією зс рф, діючи умисно, усвідомлюючи протиправність своїх дій та бажаючи настання негативних наслідків, сповідуючи проросійські погляди, прийняла пропозицію невстановлених осіб із числа представників окупаційної влади м. Кам'янка-Дніпровська та не пізніше 23.05.2022 добровільно погодилась зайняти посаду керівника незаконного органу, створеного на території тимчасово окупованого м. Кам'янка-Дніпровська Василівського району Запорізької області – так званої «податкової», на якій перебувала не визначений строк, але не пізніше до 20.06.2022, виконуючи при цьому незаконні вказівки останніх, спрямовані на примусовий збір із суб'єктів господарської діяльності на території м. Кам'янка-Дніпровська Запорізької області та прилеглих населених пунктів незаконного податкового збору у розмірі від 5% до 10 % залежного від валового річного доходу та щомісячної сплати до так званої «військової адміністрації», а також пошук осіб, в тому числі серед місцевих мешканців, з метою

незаконного співробітництва з окупаційною владою шляхом вступу до лав очолюваного нею незаконного органу.

Таким чином, громадянка України Пєєва Катерина Сергіївна за викладених вище обставин обґрунтовано підозрюється у вчиненні кримінального правопорушення (злочину), передбаченого ч. 5 ст. 111¹ КК України - добровільне зайняття громадянином України посади, пов'язаної з виконанням організаційно-розпорядчих або адміністративно-господарських функцій, у незаконних органах влади, створених на тимчасово окупованій території, у тому числі в окупаційній адміністрації держави-агресора.

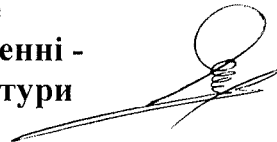
Слідчий 1-го відділення слідчого відділу
УСБУ в Запорізькій області
лейтенант



Дарія СИЧ

ПОГОДЖЕНО:

Прокурор, який здійснює процесуальне
керівництво у кримінальному провадженні -
прокурор Запорізької обласної прокуратури



Ольга ПАЛАГУТА

«30» грудня 2022 року