

Міністерство внутрішніх справ України
ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ВНУТРІШНІХ СПРАВ

**АЛГОРИТМ ДІЙ ПРАЦІВНИКІВ ПІДРОЗДІЛІВ
СТРАТЕГІЧНИХ РОЗСЛІДУВАНЬ ПРИ ВИЯВЛЕННІ
ТА ДОКУМЕНТУВАННІ КРИМІНАЛЬНИХ
ПРАВOPOPУШЕНЬ ІЗ ПРИВЛАСНЕННЯ, РОЗТРАТИ
МАЙНА АБО ЗАВОЛОДІННЯ НИМ ШЛЯХОМ
ЗЛОВЖИВАННЯ СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ**

Методичні рекомендації

Колектив авторів

Дніпро
2020

УДК 343.7 : 343.72

А 45

*Рекомендовано науково-методичною
радою Дніпропетровського державного
університету внутрішніх справ
(протокол №2 від 22.10.2020 р.)*

Рецензенти:

Дараган В.В. – д.ю.н., доцент, завідувач кафедри оперативно-розшукової діяльності ФПФПКП ДДУВС.

Степанов Д.В. – заступник начальника 4-го відділу (протидії організованим злочинним групам в органах державної влади) УСР в Дніпропетровській області Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України, підполковник поліції.

А 45 Алгоритм дій працівників підрозділів стратегічних розслідувань при виявленні та документуванні кримінальних правопорушень щодо привласнення, розтрати майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем: метод. рекомендації ; кол. авт. Дніпро: ДДУВС, 2020. 40 с.

Надано кримінально-правову кваліфікацію та алгоритм дій працівників підрозділів стратегічних розслідувань Національної поліції щодо виявлення та документування фактів привласнення, розтрати майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем.

Для працівників підрозділів стратегічних розслідувань Національної поліції, курсантів та викладачів ЗВО МВС.

Колектив авторів:

Санакоев Д.Б. – к.ю.н., доцент, завідувач кафедри фінансових та стратегічних розслідувань ФПФПСР ДДУВС, підполковник поліції.

Некlesa О.В. – науковий співробітник навчально-наукової лабораторії з дослідження проблем протидії організованій злочинності та корупції ФПФПСР ДДУВС, старший лейтенант поліції.

Юр'єв Д.С. – викладач кафедри фінансових та стратегічних розслідувань ФПФПСР ДДУВС, підполковник поліції.

Єфімов В.В. - к.ю.н., доцент, викладач кафедри фінансових та стратегічних розслідувань ФПФПСР ДДУВС, підполковник поліції.

Палешко Я.С. – к.ю.н., старший науковий співробітник навчально-наукової лабораторії з дослідження проблем протидії організованій злочинності та корупції ФПФПСР ДДУВС.

ЗМІСТ

ВСТУП	4
РОЗДІЛ 1: Кваліфікація привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем (ст. 191 КК України)	5
РОЗДІЛ 2: Алгоритм дій при виявленні та документуванні кримінальних правопорушень із привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем	10
ВИСНОВОК	25
ДОДАТКИ	26
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	35

ВСТУП

У структурі економічної злочинності значне місце займають посягання на чуже майно шляхом його привласнення або розтрати (ст. 191 КК України). Даний склад злочину передбачає наявність повноважень винного щодо користування та розпорядження майном, ввіреного йому в силу займаної посади.

Як показує практика, особи, що займаються привласненням чужого майна, досить оперативно реагують на специфіку, кон'юнктуру і технічні новації, що формують ринкові відносини. Велику увагу розкрадачі приділяють плануванню своєї злочинної діяльності, підбору та розподілу функцій співучасників, вибору технічних засобів, відпрацювання методів приховування слідів злочину.

Організовані групи розкрадачів, які вчиняють триваючи, багатоепізодні розкрадання у великих розмірах при виборі і застосуванні способів присвоєння ретельно враховують особливості виробничої, управлінської та фінансово-господарської діяльності об'єкта. У свою чергу, специфічні риси такого об'єкта зумовлюють коло можливих способів привласнення, найбільш безпечних і ефективних з точки зору розкрадачів.

При розкритті даного виду злочинів підлягають виявленню типові сліди злочинної діяльності, що залишаються переважно в оперативно-технічній, бухгалтерській та організаційно-управлінській документації підприємства. Істотні у справі дані можуть міститися в чорнових записах розкрадачів, їх діловому листуванні, документах банківського обороту, технічних носіях інформації.

Максимально якісна підготовка слідчих і оперативних працівників дозволить правоохоронним органам працювати на випередження не даючи можливості досягнення злочинного наміру розкрадачів.

РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ ПИТАННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ ПРИВЛАСНЕННЯ, РОЗТРАТИ МАЙНА АБО ЗАВОЛОДІННЯ НИМ ШЛЯХОМ ЗЛОВЖИВАННЯ СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ

<p style="text-align: center;">Загальні питання кваліфікації привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем</p>	<p>Привласнення чи розтрата чужого майна, яке було ввірене особі чи перебувало в її віданні (ч. 1 ст. 191)</p>
--	--

Предметом привласнення та розтрата є тільки те чуже майно яке було ввірене винній особі чи перебувало в її законному віданні, тобто таке майно, яке перебувало в неї на законних підставах і стосовно якого вона здійснювала повноваження щодо розпорядження, управління, доставки використання або зберігання тощо (п. 23 постанови ПВСУ від 06.11.2009 10 «Про судову практику у справах про злочини проти власності»).

Діяння характеризується активною поведінкою та виражається у суспільно небезпечній дії, яка може набувати одного з двох альтернативних проявів (видів): привласнення або розтрата майна. **Суспільно небезпечний наслідок** полягає у заподіянні матеріальної шкоди потерпілому (на суму що перевищує 0,2 неоподаткованих мінімуму доходів громадян).

У випадку **привласнення** повноваження щодо майна використовуються для обернення винною особою на свою користь (шляхом його незаконного утримання, неповернення, відокремлення від іншого ввіреного майна чи іншого відчуження всупереч цільовому призначенню (договірних умов або чинного законодавства). Майно із законного володіння переходить у незаконне володіння винного.

Так, сільською радою в особі сільського голови Ч. та ТОВ «П» в особі директора Г., укладено договір на виконання підрядних робіт. Загальна сума робіт по договору підряду складає 500 000 грн. 00 коп.

Сільським головою Ч. та директором ТОВ «П» гр. Г. за підписом та відтиском печатки відповідальної особи, інженера технічного нагляду складено та підписано офіційні документи – акти приймання виконаних підрядних робіт Ф КБ-2в.

Відповідно до відомостей офіційного веб-порталу e-data.gov.ua сільською радою на розрахунковий рахунок ТОВ «П» на підставі вищевказаних актів приймання виконаних будівельних робіт перераховано грошові кошти в сумі 500 000, 00 грн. за договором (згідно актів приймання виконаних будівельних робіт).

Судовим експертом за результатами проведення судово-будівельної експертизи складено висновок по кримінальному провадженню про невідповідність між фактично виконаним об'ємом робіт на об'єкті будівництва і актами приймання виконаних будівельних робіт фКБ2в по

договору, які підписані між замовником - сільською радою в особі її голови гр. Ч. та підрядником - ТОВ «П» в особі його директора гр. Г. , складає 100 000, 00 грн.

Відповідно до описової частини судово-будівельної експертизи фактично на об'єкті не виконані роботи та відсутні матеріали які зазначені в одному із актів виконаних будівельних робіт.

Таким чином, директор ТОВ «П» гр. Г., вніс недостовірні відомості про обсяги та вартість виконаних підрядних робіт до офіційних документів – актів приймання виконаних підрядних робіт Ф КБ-2в складених за договором в результаті чого привласнив бюджетні кошти в розмірі 100 000, 00 грн.

Гр. Г. повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 191 КК України.

У разі **розтрати** повноваження щодо майна використовуються для обернення винною особою майна на користь інших осіб, в тому числі, це може бути відчуження майна іншим особам для споживання, як подарунок чи товар, в обмін на інше майно тощо. На відміну від привласнення, в разі розтрати не фіксується етап незаконного Володіння винним майном.

Так, селищна рада на сесії вирішила внести зміни до попереднього рішення «Про затвердження в новій редакції програми фінансової підтримки комунального підприємства «Г» (засновником якого є селищна рада) на рік» виклавши додатки програми фінансової підтримки КП «Г». Орієнтований обсяг фінансування на рік, згідно додатку до рішення становить – 1 500 000,00 грн. Для придбання спеціалізованої техніки, навісного обладнання, транспортного обладнання та допоміжного приладдя передбачено фінансування в розмірі – 1 200 000,00 грн. та для придбання вантажного автомобіля 300 000,00 грн.

З метою реалізації програми фінансової підтримки, між продавцем в особі гр. Ш. та покупцем в особі директора КП «Г» селищної ради гр. І. укладено договір купівлі – продажу щодо придбання у власність покупця автомобіля «ГАЗ». Згідно платіжного доручення та накладної на розрахунковий рахунок гр. Ш. сплачено кошти в сумі 180 000,00 грн.

Через тиждень з моменту закупівлі автомобіля «ГАЗ», укладено договір купівлі – продажу між продавцем в особі гр. Ш. та покупцем в особі директора КП «Г» селищної ради гр. І. щодо придбання у власність покупця навісний механізм який є невід'ємною складовою частиною, що є заводською комплектуючою частиною автомобіля «ГАЗ». Згідно платіжного доручення та накладної на розрахунковий рахунок гр. Ш. сплачено кошти в сумі 120 000,00 грн.

В ході проведення огляду за участі судового експерта, встановлено не відповідність фактично закупленої техніки та обладнання технічним, якісним, кількісним вимогам предмета закупівлі. Судовим експертом за

результатами проведення авто товарознавчої експертизи складено висновок по кримінальному провадженню, яким встановлено середньо ринкову вартість предметів закупівлі на загальну суму 110 000, 00 грн. та визначено, що автомобіль укомплектований навісним механізмом заводом виробником.

Висновком судового експерта за результатами проведення економічної експертизи встановлено суму збитків заподіяних місцевому бюджету, що становить 190 000, 00 грн.

Таким чином, директор КП «Г» гр. І. шляхом уникнення процедури публічних закупівель, не оприлюднивши оголошення про проведення відкритих торгів та інформацію про укладені договори на сайті уповноваженого органу, з метою ухилення від процедури закупівлі та недопущення інших учасників до процедури відкритих торгів, під час здійснення закупівлі за бюджетні кошти спеціалізованої техніки з навісним обладнанням, здійснила розтрату бюджетних коштів, шляхом перерахування вказаних коштів на розрахунковий рахунок фізичної особи продавця, який фактично здійснив постачання товару по завищеній вартості та яке не відповідало технічним, якісним та кількісним вимогам предмета закупівлі, спричинивши таким чином територіальній громаді матеріальних збитків в розмірі 190 000, 00 грн.

Гр. І. повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 191 КК України

Злочин, відповідальність за який передбачено ст. 191 КК України, є **закінченим з моменту** настання суспільно небезпечних наслідків у формі майнової шкоди (на суму, що перевищує 0,2 неоподаткованого мінімуму доходів громадян), яка проявляється у припиненні можливості власника реалізувати правомочності щодо володіння, користування та розпорядження відповідним майном.

Майно на законних підставах і в передбаченому законом порядку передається винному для володіння та користування чи розпорядження, в тому числі й під час виконання трудових обов'язків чи інших обов'язків за домовленістю із власником чи уповноваженою ним особою в межах цивільно-правової угоди. При цьому статус матеріально відповідальної особи є не обов'язковим.

Особливості кваліфікації привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем за наявності кваліфікуючих ознак			
привласнення, розтрата або заволодіння чужим майном шляхом зловживання службовою особою своїм службовим становищем (ч. 2 ст. 191)	дії, передбачені частинами першою або другою цієї статті, вчинені повторно або за попередньою змовою групою осіб(ч. 3 ст. 191)	дії, передбачені частинами першою, другою або третьою цієї статті, якщо вони вчинені у великих розмірах (ч. 4 ст. 191)	дії, передбачені частинами першою, другою, третьою або четвертою цієї статті, якщо вони вчинені в особливо великих розмірах або організованою групою (ч. 5 ст.191)

Під заволодіння чужим майном шляхом зловживання службовою особою своїм службовим становищем розуміється наступний спосіб незаконного заволодіння майном, за якого службова особа зловживає наданими їй владними, організаційно-розпорядчими та (або) адміністративно-господарськими повноваженнями: дає незаконні вказівки матеріально відповідальним підлеглим про видачу майна, заволодіває майном шляхом підроблення документів, незаконного отримання премій, надбавок тощо. При цьому службова особа лише в тому випадку може бути суб'єктом злочину, передбаченого ст. 191 КК України, якщо привласнення, розтрата чи інше заволодіння чужим майном здійснюється **шляхом використання службових повноважень усупереч інтересам служби**, тобто зловживаючи ними.

Так, між Державним підприємством «Б» та Товариством з обмеженою відповідальністю «Ц» укладено договір на виконання робіт. Згідно умов договору, замовник доручає, а Виконавець приймає на себе виконання робіт із: «Розробка проектної документації на будівництво майданчика для сортування, тимчасового зберігання та кондиціонування відходів і забрудненого обладнання».

Вартість робіт, передбачених пунктом договору, визначається Договірною ціною та кошторисами в розрізі видів робіт, які є невід'ємною частиною цього Договору та підставою для проведення взаємних розрахунків. Згідно умов договору, вартість робіт по договору складає 1 000 000,00 грн.

Згідно умов договору, договір діє на умовах, згідно якої фактичні правовідносини між сторонами розпочинаються датою юридичного оформлення, вважається дата з моменту підписання Сторонами та скріплення печатками Сторін. До договору додається: завдання на проектування; календарний план виконання робіт; договірна ціна; кошториси та ін.

Всупереч умов договору та договірної ціни на виконання проектно-вишукувальних робіт не проведена експертиза проектної документації, що

складена ТОВ «Ц», однак її вартість у повному обсязі оплачена замовником за рахунок бюджетних коштів, при цьому використання проектної документації за цільовим призначенням, без проведення державної експертизи та її затвердження, згідно вимог законодавства України, не можливе.

Таким чином, директор ТОВ «Ц» гр. С, будучи службовою особою, яка постійно займає у товаристві посаду, пов'язану з виконанням організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських обов'язків, маючи умисел на заволодіння чужим майном, шляхом зловживання своїм службовим становищем, в порушення умов пункту договору на виконання робіт з розробки проектної документації на будівництво майданчика для сортування, тимчасового зберігання та кондиціонування відходів і забрудненого обладнання ТОВ «Ц» не виконані. Директор ТОВ «Ц» гр. С, шляхом зловживання своїм службовим становищем, вніс до офіційних документів – актів здачі приймання робіт на загальну суму 1 000 000, 00 грн., завідомо неправдиві відомості щодо відсутності претензій, належного виконання робіт та передання проектної документації, що не відповідає дійсності, достовірно знаючи, що в супереч вимог Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» та Постанови Кабінету Міністрів України №560 від 11 травня 2011р. «Про затвердження Порядку затвердження проектів будівництва і проведення їх експертизи та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» державна експертиза проектної документації по вказаному договору не проводилась та відповідно відсутній звіт експертної організації щодо проведення експертизи проектної документації на будівництво.

Отже, гр. С протиправно використав вказані вище офіційні документи як підставу для отримання коштів по договору на виконання робіт без фактичного та належного виконання робіт, які є предметом договору, та згідно платіжних доручень безпідставно отримав на розрахунковий рахунок ТОВ «Ц», бюджетні кошти на загальну суму 1 000 000,00 грн., що підтверджується висновком судового експерта науково-дослідного експертно-криміналістичного центру, в результаті чого заволодів вказаними бюджетними коштами, якими розпорядився на власний розсуд, чим спричинив майнову шкоду Державному підприємству «Бар'єр» у особливо великому розмірі на суму 1 000 000,00 грн., яка в шістьсот і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Гр. С. повідомлено про підозру у вчиненні кримінальних правопорушень, передбачених ч. 5 ст. 191, ч. 1 ст. 366 КК України.

РОЗДІЛ 2. АЛГОРИТМ ДІЙ ПРИ ВИЯВЛЕННІ ТА ДОКУМЕНТУВАННІ КРИМІНАЛЬНИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ ІЗ ПРИВЛАСНЕННЯ, РОЗТРАТИ МАЙНА АБО ЗАВОЛОДІННЯ НИМ ШЛЯХОМ ЗЛОВЖИВАННЯ СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ

Спосіб отримання інформації про можливо вчинене кримінальне правопорушення

Заяви і повідомлення громадян [додаток 1]

Заяви і повідомлення отримані від органів державної влади та місцевого самоврядування

Безпосереднє виявлення працівником ДСР [додаток 2]

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

На офіційному сайті відповідної обласної, районної, міської, селищної сільської ради отримати рішення про бюджет на 2020 рік та здійснити аналіз розподілу видатків розпорядниками коштів за відповідними бюджетними програмами (Дод. 2 до рішення відповідної ради).[фото 1]

Здійснити аналіз відповідної ради з метою отримання загальної інформації щодо її структурних підрозділів (положення про підрозділ, ПБ директора та його заступника, юридична адреса відповідного підрозділу, кількість посадових/ службових осіб та їх обов'язки) та ознайомитись із їх планом річних закупівель (Річний план та зміни до нього безоплатно оприлюднюються замовником в електронній системі закупівель протягом п'яти робочих днів з дня затвердження річного плану та змін до нього).[фото 2 (3шт.)]

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

Використовуючи офіційний державний портал оприлюднення інформації про публічні закупівлі prozorro.gov.ua із застосуванням ЄДРПОУ відповідного розпорядника коштів (структурного підрозділу ради), відпрацьовуємо оприлюднену інформацію про закупівлю та інформацію подану учасниками закупівлі, а саме:

- провести аналіз річного плану закупівель та змін до нього; [фото 3]
- розмір бюджетного призначення та встановлену очікувану вартість предмета закупівлі; [фото 3]
- вимоги встановлені тендерною документацією замовника до учасників; [фото 4 (4шт.)]
- тендерну пропозицію учасників, її відповідність вимогам встановленим у тендерній документації Замовника, в тому числі, відповідність ЗУ «Про публічні закупівлі»;
- здійснити аналіз протоколів розгляду тендерних пропозицій щодо законності прийняття рішень; [фото 5 (2шт.)]
- повідомлення про намір укласти договір. [фото 6]

Провести перевірку інформації, яка надана учасниками в тендерних пропозиціях, щодо відповідності вимогам ТД (наприклад):

- наявність в учасника процедури закупівлі обладнання, матеріально-технічної бази та технологій, які зазначено в ТП; (за допомогою реєстру нерухомого майна, автотранспортних засобів тощо); [фото 7]
- наявність в учасника процедури закупівлі працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід, що вказані в ТП (за допомогою відомостей ОДПІ (Форма 1 ДФ)); [фото 8]
- наявність документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного (аналогічних) за предметом закупівлі договору (перевірка інформації шляхом опитування контрагентів за договором, інших осіб); [фото 9]
- наявність фінансової спроможності, яка підтверджується фінансовою звітністю. [фото 10 (2шт.)]

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

Встановити ЄДРПОУ Замовника та учасників (переможця) процедури закупівлі (<https://usr.minjust.gov.ua>).[фото 11 (3шт.)]/[додаток 5 (5)]

Проаналізувати на схожість адреси розташування підприємств - учасників закупівлі, з метою отримання інформації чи не виступає засновником/кінцевим бенефіціарним власником (контролером) одна і та ж особа.

Перевірити у Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією право порушення відомості про службову (посадову) особу учасника процедури закупівлі, яку уповноважено учасником представляти його інтереси під час проведення процедури закупівлі, фізичну особу, яка є учасником, щодо притягнення згідно із законом до відповідальності за вчинення корупційного правопорушення або правопорушення, пов'язаного з корупцією (<https://corruptinfo.nazk.gov.ua>).[фото 12] / [додаток 5 (6)]

Здійснити перевірку тендерної пропозиції, яка подається учасником конкурентної процедури закупівлі або участь у переговорній процедурі бере учасник, на предмет того, що така особа може бути пов'язаною особою з іншими учасниками процедури закупівлі, в тому числі, з уповноваженою особою або з керівником замовника.

Дії працівника ДСР у разі виявлення факту порушення вимог Закону України «Про публічні закупівлі»

Підготувати та надіслати на адресу замовника відповідний лист, у якому вказати про виявлені порушення чинного законодавства, про що відповідним листом повідомити Державну аудиторську службу України та Антимонопольний комітет України.[фото 14]

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

Проаналізувати договір (додатки до договору) укладений між Замовником та Підрядником згідно предмета закупівлі (<https://prozorro.gov.ua>)[фото 15] / [додаток 5 (1)]

Ознайомитись з видатками Замовника здійсненими на розрахунковий рахунок підрядника відповідно до договору (<https://spending.gov.ua/new> або <https://www.007.org.ua>).[фото 16 (4шт.)] / [додаток 5 (2, 3)]

У графі «Призначення платежу» віднайти інформацію, про договір (номер договору) за яким здійснено видатки та інформацію про платіжні доручення.[фото 17]

Здійснити порівняльний аналіз між ціною договору і фактично сплаченими коштами на розрахунковий рахунок підрядника за договором з метою встановлення відомостей щодо процентного співвідношення виконання будівельних робіт.

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

З метою перевірки об'ємів виконаних робіт на об'єкті будівництва за які сплачено кошти та законності їх перерахування на розрахунковий рахунок підрядника, необхідно направити запити Замовнику та/або Підряднику з вимогою отримання необхідних документів, а саме:

- 1) договір підряду;
- 2) дефектні акти;
- 3) робочий проект із змінами та додатками по договору, експертні звіти;
- 4) акти Ф КБ-2в, Ф КБ-3, рахунки – фактури, платіжні доручення, накладні на ТМЦ, довіреності на отримання ТМЦ, договори відповідального зберігання ТМЦ, акти приймання-передачі, товарно-транспортні накладні;
- 5) локальні кошториси (кошториси, підсумкова відомість ресурсів, договірна ціна, пояснювальні записки, довідки про вартість виконаних будівельних робіт);
- 6) декларації про початок виконання будівельних робіт (капітального ремонту чи реконструкції) за вказаним об'єктом, видані органом державного архітектурно-будівельного контролю;
- 7) - дозволи на виконання будівельних робіт (капітального ремонту чи реконструкція) за вказаною адресою, видані органом державного архітектурно-будівельного контролю;
- 8) статут підприємства, накази про призначення на посади та посадові інструкції осіб, які підписом засвідчували достовірність відомостей зазначених в актах Ф КБ-2в (акти здачі-прийняття будівельних робіт).[додаток 3]

Дії працівника ДСР щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО

При виявленні ознак вчиненого правопорушення, необхідно скласти рапорт на начальника УСР відповідної області в якому зазначити обставини вчинення кримінального правопорушення із посиланням на джерела, якими підтверджується таке правопорушення, та керуючись положенням пункту 3 розділу I, пункту 11 розділу II (пункту 13 розділу II) наказу МВС України від 08.02.2019 №100 «Про затвердження порядку ведення єдиного обліку в органах (підрозділах) поліції заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення та інші події», зареєструвати в ІТС ІПП (журнали Єдиного обліку) управління в області.[додаток2]



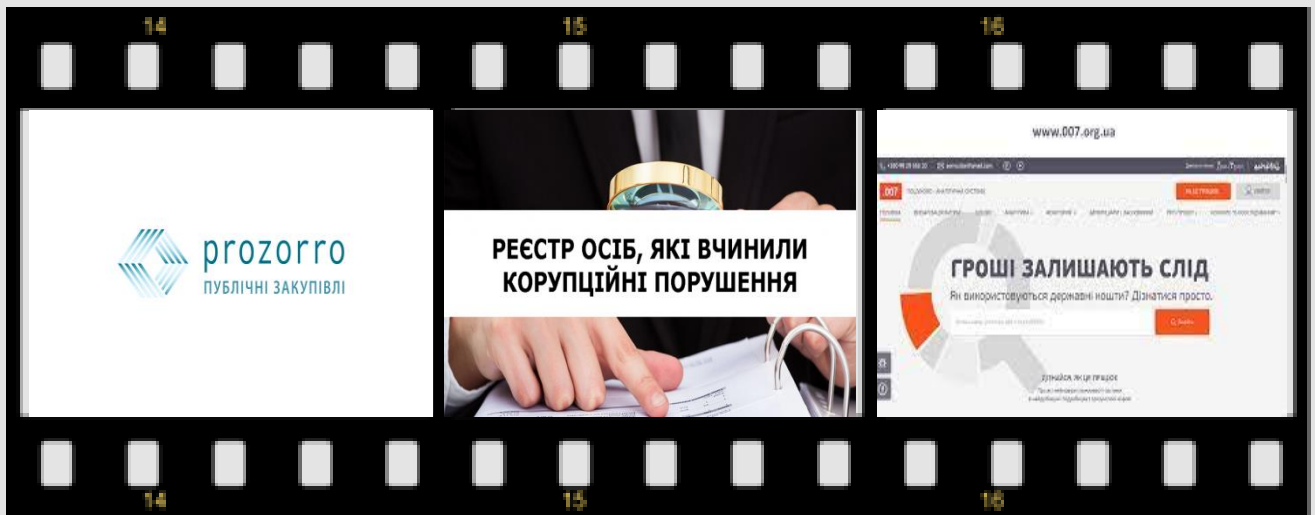
Зазначені матеріали не пізніше 24 годин з моменту реєстрації, необхідно надіслати до органу досудового розслідування (органу (підрозділу) поліції) для внесення відповідних відомостей до ЄРДР в порядку ст. 214 КПК України.[Додаток 4]

Такі матеріали складаються із рапорту про виявлене кримінальне правопорушення, документи, що підтверджують наявність обставин вчинення кримінального правопорушення та супровідного листа, за яким уповноважений працівник надсилає зібрані матеріали до органу досудового розслідування.

ВІДЕОФІТБЕК СТОСОВНО ЗАХИСТУ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ ВІД ЗЛОЧИННИХ ПОСЯГАНЬ ОГ ІЗО.



Здійсніть сканування QR-Code для переходу на відеоматеріал



Навчальний відеоматеріал із захисту бюджетних коштів направлений на попередження та виявлення кримінального правопорушення передбаченого статтею 191 КК України.

The screenshot shows the homepage of the Dnipropetrovsk City Council website. The browser address bar displays "dniprorada.gov.ua/uk". The page features the council's logo and name "Дніпровська міська рада". A navigation menu includes links for "Про місто", "Міська влада", "Міська рада", "Бюджет", "Публічна інформація", "Звернення громадян", "Регуляторна політика", and "Прес-центр". A secondary menu offers services like "Відкрите місто", "Послуги для мешканця", "Депутати", "Прозоро", "ЦНАП", and "Документи міської ради". The main content area contains news items: "Проект «Відкрита влада». Звіт депутата Дніпровської міської ради Сергія Пустового" (dated 13 September 2020), "Актуальна інформація щодо ситуації з коронавірусом у Дніпрі" (dated 13 September 2020), and "У міськраді Дніпра розповіли про освітній процес в умовах адаптивного карантину" (dated 12 September 2020). On the right, there are buttons for "Електронна газета", "Онлайн трансляції", "Звернення міського голови" (with a photo of Boris Filatov), and "ПОПЕРЕДНІЙ ЗАПИС НА ОСОБИСТІЙ ПРИЙОМ ДО МІСЬКОГО ГОЛОВИ ФІЛАТОВА Б. А.". The Windows taskbar at the bottom shows the system tray with the date 13:33.


Фото 2 (3шт.)

The screenshot shows the page for the Department of Humanitarian Policy of the Dnipropetrovsk City Council. The browser address bar displays "dniprorada.gov.ua/uk/page/departament-gumanitarnoi-politiki-dniprovskoi-miskoi-radi". The page header reads "ДЕПАРТАМЕНТ ГУМАНІТАРНОЇ ПОЛІТИКИ ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ". Below the header, it states: "Підпорядковано заступнику міського голови з питань діяльності виконавчих органів, директору департаменту економіки, фінансів та міського бюджету Дніпровської міської ради". A photo of the director, Ksenia Anatoliivna Shushko, is shown. Her contact information is: "ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ: СУШКО КСЕНІЯ АНАТОЛІІВНА", "Адреса: місто Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, 75А", "Телефон: 744-63-14", "E-mail: humpolitic@dniprorada.gov.ua", and "Сайт департаменту: https://humpolitic.dniprorada.gov.ua/". The "Графік прийому громадян" is listed as "перший понеділок кожного місяця 14:00 - 15:00". A list of declarations is provided: "Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2016 рік", "Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2017 рік", "Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2018 рік", and "Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2019 рік". On the right, there are buttons for "Електронна газета", "Онлайн трансляції", "Звернення міського голови" (with a photo of Boris Filatov), "ПОПЕРЕДНІЙ ЗАПИС НА ОСОБИСТІЙ ПРИЙОМ ДО МІСЬКОГО ГОЛОВИ ФІЛАТОВА Б. А.", "Екскурсії до міської ради", "Відвідування сесії міської ради", "Кабінет мешканця м.Дніпра", and "Бізнес простір Дніпра". At the bottom, there are buttons for "КАЛЕНДАР ПОДІЙ" and "ОСТАННІ". The Windows taskbar at the bottom shows the system tray with the date 13:53.

Пошук тенде... x ДСТУ Б.Д.1.1 x https://proz... x Річний план x Рішення місь... x договір №18 x Про публічн... x Департамент x +

dniprorada.gov.ua/uk/page/departament-gumanitarnoi-politiki-dniprovskoi-miskoi-radi

Сервіси UKR.NET: Всі новин... Edata - Єдиний ве... Безкоштовний зап... Яндекс Опросник определ... YouTube Офіційний портал... Урядовий портал



**ЗАСТУПНИК ДИРЕКТОРА - НАЧАЛЬНИК
УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ:
САЛОГУБ ОКСАНА ВОЛОДИМИРІВНА**
Адреса: місто Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, 75А
Телефон: 744-53-08
E-mail: humpolitic@dniprorada.gov.ua

Графік прийому громадян: вівторок 10:00 - 13:00, 14:00 - 17:00, середа 14:00 - 17:00

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2017 рік

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2018 рік

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2019 рік

СПІВРОБІТНИКИ УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ:

№ з/п	П.І.Б	Посада
1	Салогуб Оксана Володимирівна	Заступник директора - начальник управління освіти департаменту гуманітарної політики Дніпровської міської ради
2	Яковенко Олена Костянтинівна	Заступник начальника управління освіти департаменту гуманітарної політики Дніпровської міської ради

1. Відділ кадрової роботи управління освіти департаменту гуманітарної політики Дніпровської міської ради


договір №18ПД_2....pdf Ст 368 Методре....docx Показати все x

14:59

Пошук тенде... x ДСТУ Б.Д.1.1 x https://proz... x Річний план x Рішення місь... x договір №18 x Про публічн... x Департамент x +

dniprorada.gov.ua/uk/page/departament-gumanitarnoi-politiki-dniprovskoi-miskoi-radi

Сервіси UKR.NET: Всі новин... Edata - Єдиний ве... Безкоштовний зап... Яндекс Опросник определ... YouTube Офіційний портал... Урядовий портал



**ЗАСТУПНИК ДИРЕКТОРА ДЕПАРТАМЕНТУ:
РОГ ВІКТОРІЯ АНАТОЛІІВНА**
Адреса: місто Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, 75А
Телефон: 744-63-14
E-mail: humpolitic@dniprorada.gov.ua

Графік прийому громадян: другий та четвертий понеділок місяця 11:00 - 13:00, 14:00 - 18:00

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2017 рік

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2018 рік

Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2019 рік

ОСНОВНІ НАПРЯМКИ ДІЯЛЬНОСТІ:
Положення про департамент гуманітарної політики Дніпровської міської ради

НОРМАТИВНІ АКТИ:
Положення про департамент гуманітарної політики Дніпровської міської ради

ПРОГРАМИ, ЗАТВЕРДЖЕНІ МІСЬКОЮ РАДОЮ, ЯКІ РОЗРОБЛЕНІ ТА ВИКОНУЮТЬСЯ:

- Комплексна програма розвитку галузі культури м. Дніпра на 2016 – 2020 роки.
- Програма розвитку освіти в місті Дніпрі на 2016 – 2020 роки.
- Програма впровадження шахового спорту серед учнів загальноосвітніх навчальних закладів міста Дніпра на 2016 – 2020 роки.
- Програма «Безпечна школа» на 2016 – 2020 роки.
- Програма розвитку освітньої технології «Дебати» у загальноосвітніх навчальних закладах міста Дніпра на

КАЛЕНДАР ПОДІЙ ОСТАННІ ВАЖЛИВІ СВЯТА

Виберіть дату

ОГОЛОШЕННЯ

БЮДЖЕТ

- Рішення про міський бюджет
- Обговорення проєкту міського бюджету
- Відкритий бюджет
- Звіти про виконання бюджету
- Фінансові звіти
- Програма економічного і соціального розвитку міста
- Паспорти бюджетних програм
- Договори на закупівлю
- Бюджетні запити

договір №18ПД_2....pdf Ст 368 Методре....docx Показати все x

15:00

РІЧНИЙ ПЛАН ЗАКУПІВЕЛЬ
на 2020 рік

1. Найменування замовника: ДЕПАРТАМЕНТ ГУМАНІТАРНОЇ ПОЛІТИКИ ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
2. Код згідно з ЄДРПОУ замовника: 40506148

3. Конкретна назва предмета закупівлі	4. Код відповідних класификаторів предмета закупівлі (за наявності)	5. Код згідно з КЕКВ (для бюджетних коштів)	6. Ріпер-бюджетного призначення за кошторисом або очікувана вартість предмета закупівлі	7. Процедура закупівлі	8. Орієнтовний початок проведення процедури закупівлі	9. Прогнози
Послуги з організації та проведення Фестивалю «Bez Via Pre-Party 1.1»	ДК021-2015-79900000-8	2280: Опери заклади по реалізації державних (регіональних) програм, не включено до закладів розвитку	1 757 450	Відкриті торги	серпень, 2020	Номер плану: UA-P-2020-08-19-002680-а Опубліковано: 13.08.2020
настипка підставка децифкації для ручного дошовору	ДК021-2015-44300000-4	2200: Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	736 890	Відкриті торги	серпень, 2020	Під час проведення процедури закупівлі усі документи, що готуватимуться замовником та учасниками, викладаються українською мовою Номер плану: UA-P-2020-08-12-011845-а Опубліковано: 12.08.2020
ДК 021-2015-35800000-5 Індивідуальне обслуговування (протимале зв'язки, ДК 021-2015-35814000-3)	ДК021-2015-35800000-5	2200: Предмети, матеріали, обладнання та	503 880	Відкриті торги	липень, 2020	Місце виконання замовлення - м. Дніпро, проспект Дніпра Явощівського, 75А.

Фото 4 (4шт.)

ДСТУ Б.Д.1.1. x ДСТУ Б.Д.1.1. x https://prozo x Річний план x Рішення міс: x договір №18 x Про публічн: x Департамент: x +

← → C prozorro.gov.ua/tender/UA-2020-05-28-005839-b ☆ ⌵ ⌶

Сервіси UKR.NET: Всі новин... Edata - Єдиний ве... Безкоштовний зап... Яндекс Опроник определ... YouTube Офіційний портал... Урядовий портал

Тендерна документація

Остання редакція Історія змін

- 12 червня 2020 • 16:50 [Електронний цифровий підпис](#)
- 12 червня 2020 • 16:49 [Додаток 4 - Проект договору Нова редакція від 12.06.2020.docx](#)
- 12 червня 2020 • 16:49 [Перелік змін від 12.06.2020.docx](#)
- 12 червня 2020 • 16:49 [Тендерна документація Нова редакція від 12.06.2020.docx](#)
- 28 травня 2020 • 15:47 [Додаток 4.3 - ЗВЕДЕНИЙ КОШТОРИСНИЙ РОЗРАХУНОК.rtf](#)
- 28 травня 2020 • 15:47 [Додаток 4.2 - Підсумкова відомість ресурсів.rtf](#)
- 28 травня 2020 • 15:47 [Додаток 4.1 - Відомість обсягів робіт.rtf](#)

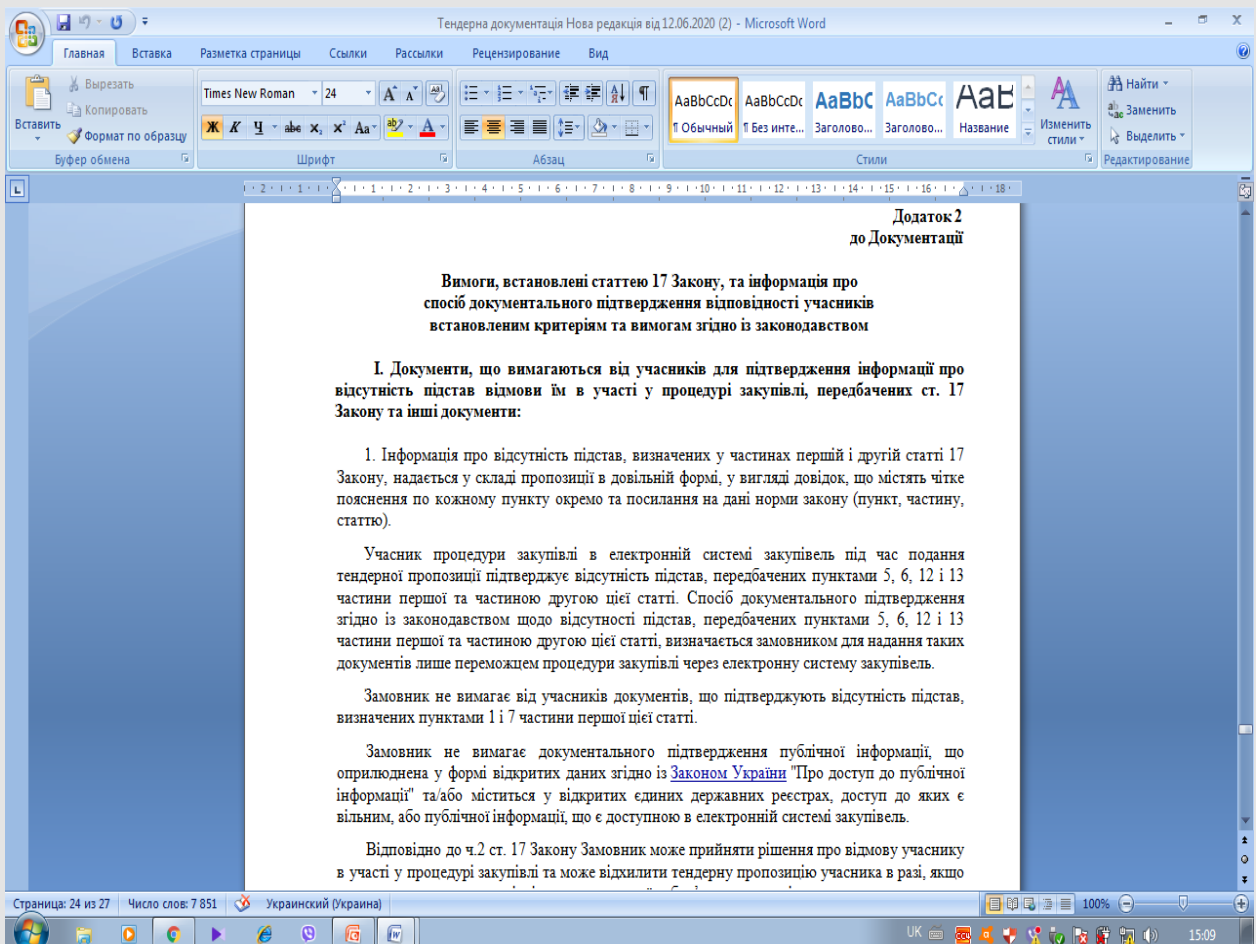
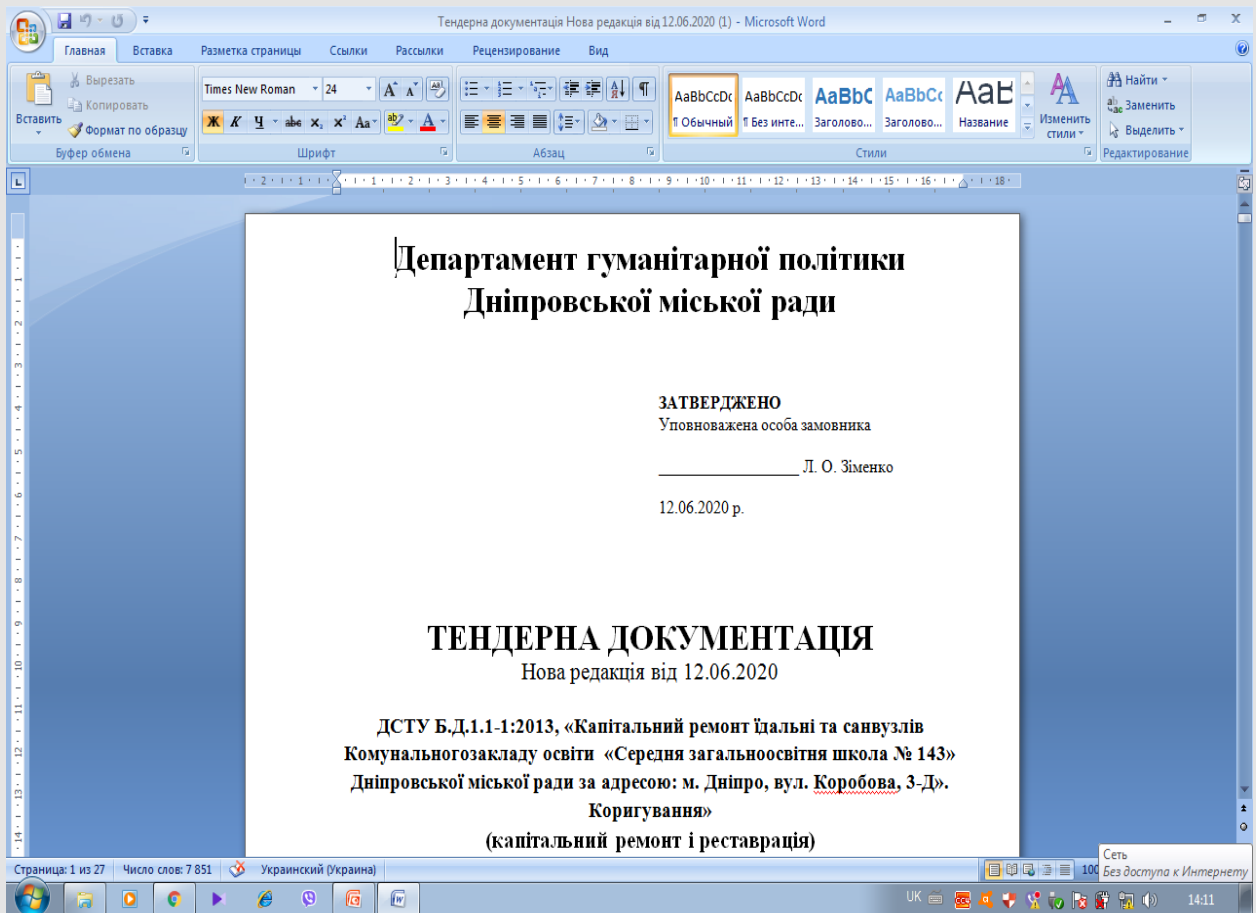
Реєстр пропозицій

Друквати реєстр отриманих тендерних пропозицій PDF • HTML

🕒 Дата і час розкриття: 22 червня 2020 • 15:33

Тендерна докум...docx договір №18ПД_2...pdf Ст 368 Методре...docx Показати все X

UK 15:19



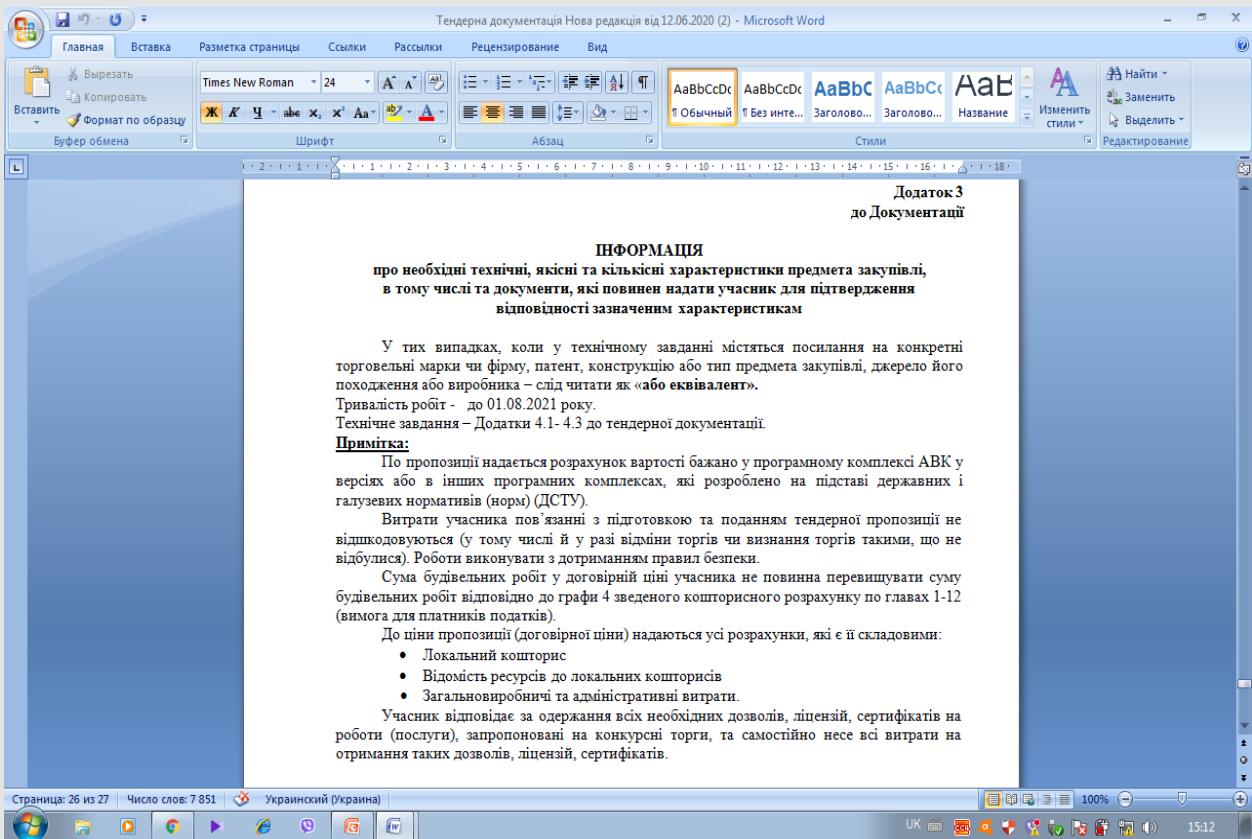
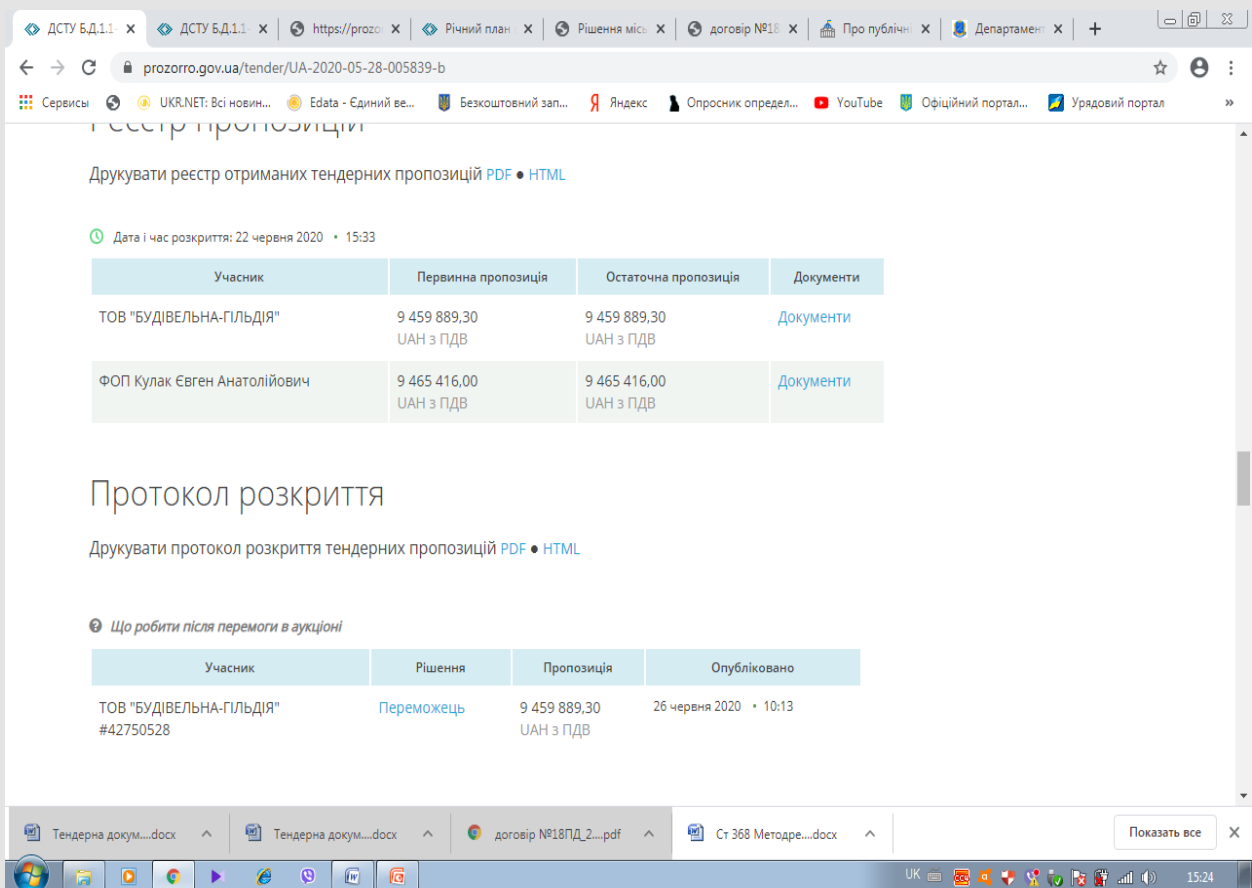


Фото 5 (2шт.)



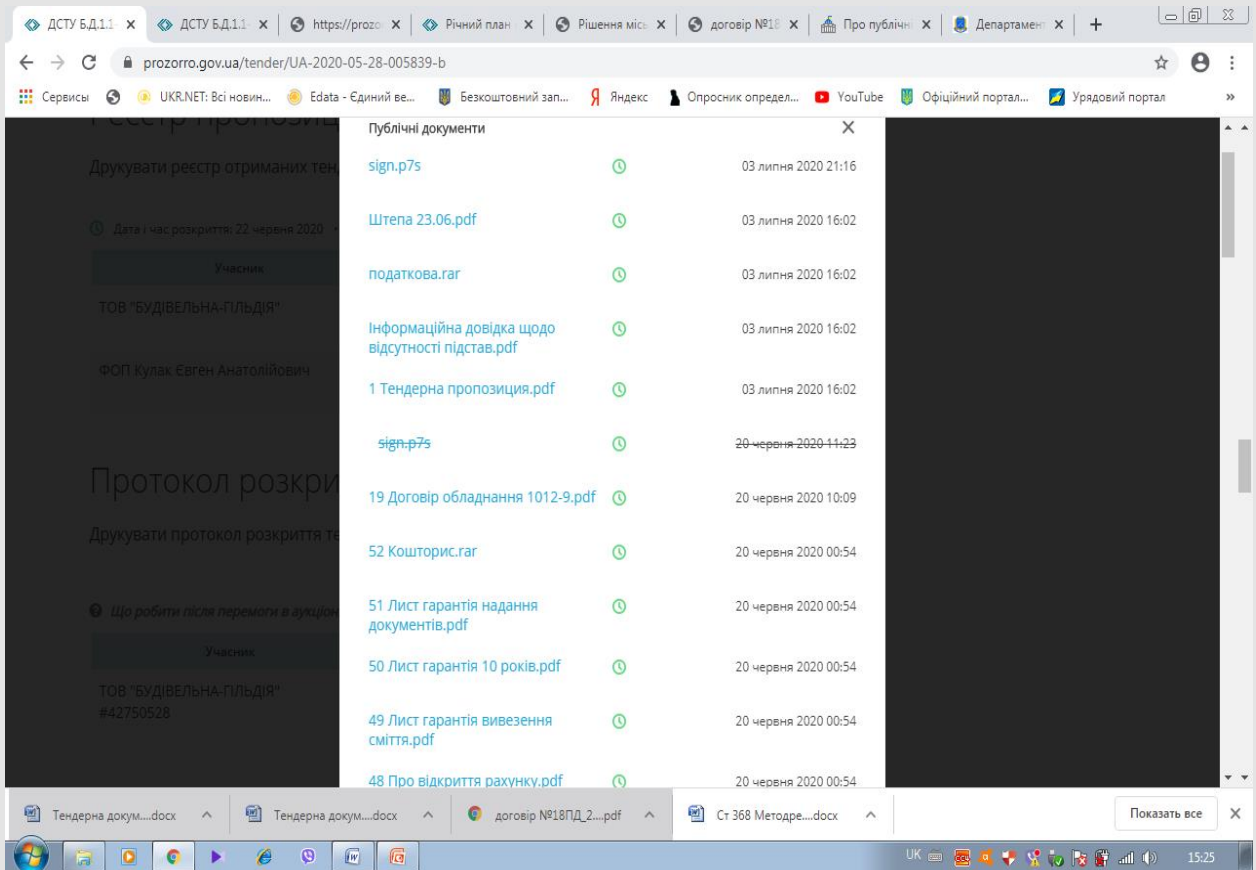
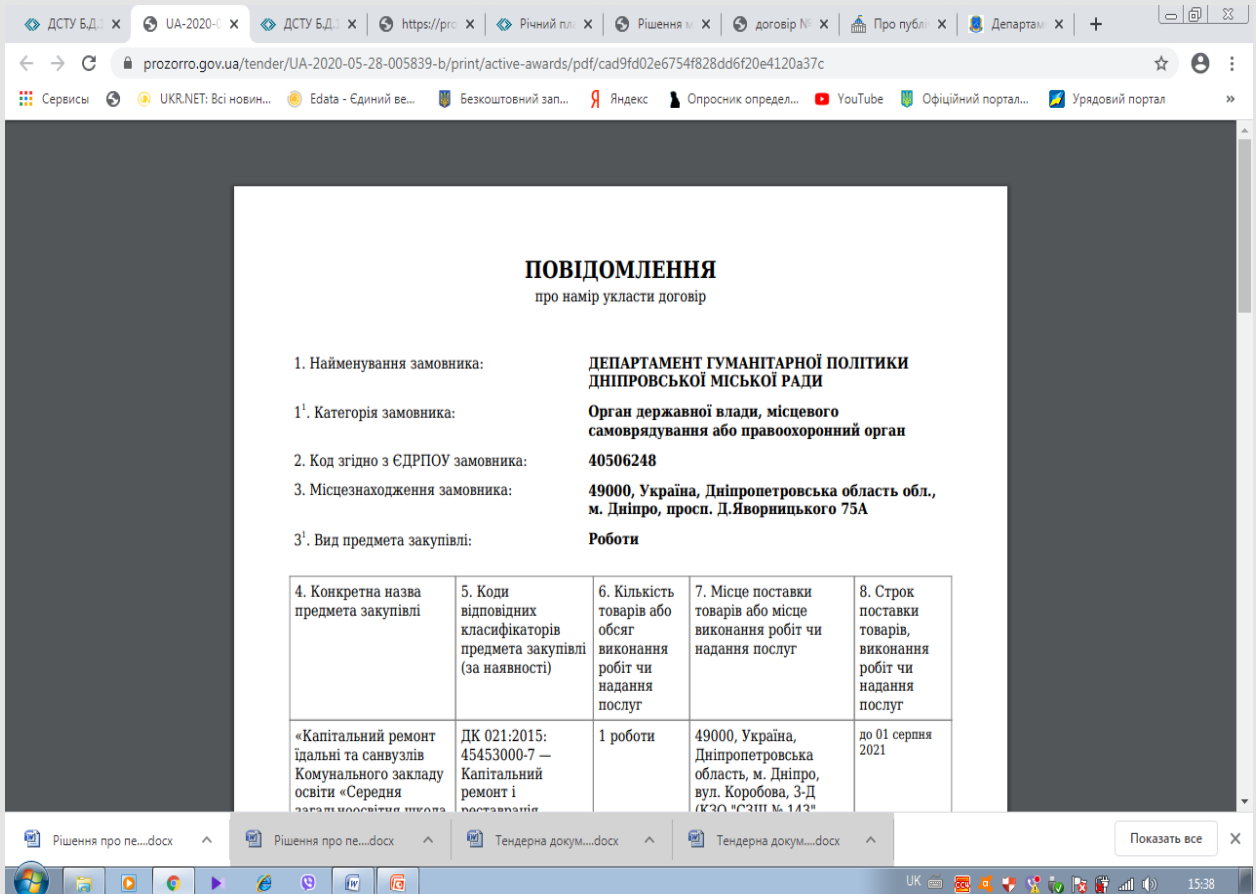


Фото 6



ДСТУ Б... x 11 довід... x ДСТУ Б... x https://... x 46 Дові... x Річний г... x file:///C... x договір... x Про пу... x Департ... x +

Файл | C:/Users/Санька/Downloads/11%20%20довідка%20про%20обладнання%20(1).pdf

Сервіси UKR.NET: Всі новин... Edata - Єдиний ве... Безкоштовний зап... Яндекс Опросник определ... YouTube Офіційний портал... Урядовий портал

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ"
 місцезнаходження юридичної особи: Україна, 49000, місто Дніпро,
 пл. Соборна 1-Б, ЄДРПОУ 42750528
 тел. 097 041-72-29
 Свідоцтво ПДВ 427505204639

Вих. № 56/10-11 від 18.06.2020 р

Департамент гуманітарної політики Дніпровської міської ради

ДОВІДКА
про наявність обладнання та матеріально-технічної бази

Товариство з обмеженою відповідальністю «БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ», даною довідкою повідомляє про наявність достатньої кількості обладнання та матеріально-технічної бази, для виконання робіт відповідно до прийнятих договірних зобов'язань.
 Зокрема, учасник має наступне обладнання:

Перелік техніки та обладнання

№ з/п	Назва	Кількість	Власна чи орендована
1	Нагнітач консистентної змазки, пневматичний мобільний (Пневмонагнітач) TS -50500	1	Орендоване, Договір оренди обладнання №01-04 від 02.05.2019р.
2	Бетононасос причіпний марка PUTZMEISTER M740	1	Орендоване, Договір оренди обладнання №01-04 від 02.05.2019р.
3	Бетонозмішувач причіпний марка PUTZMEISTER M740 2332см/куб	1	Орендоване, Договір оренди обладнання №01-04 від 02.05.2019р.
4			Орендоване, Договір оренди

11 довідка про о...pdf ^ 11 довідка про о...pdf ^ 14 Обладнання п...rar ^ 18 обладнання...rar ^ Показати все x

9:33

ДСТУ Б... x 26 довід... x ДСТУ Б... x https://... x 46 Дові... x Річний г... x file:///C... x договір... x Про пу... x Департ... x +

Файл | C:/Users/Санька/Downloads/26%20довідка%20що%20щодо%20працівників%20(1).pdf

Сервіси UKR.NET: Всі новин... Edata - Єдиний ве... Безкоштовний зап... Яндекс Опросник определ... YouTube Офіційний портал... Урядовий портал

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ"
 місцезнаходження юридичної особи: Україна, 49000, місто Дніпро,
 пл. Соборна 1-Б, ЄДРПОУ 42750528
 тел. 097 041-72-29
 Свідоцтво ПДВ 427505204639

Вих. № 1/09-25 від 18.06.2020 р

Департамент гуманітарної політики Дніпровської міської ради

Довідка

Товариство з обмеженою відповідальністю «БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ», даною довідкою повідомляє про те, що має в наявності працівників відповідної кваліфікації, які мають необхідні знання та досвід для виконання робіт відповідно до предмета закупівлі:

№ з/п	ПІБ	Посада	Освіта	Досвід роботи за фахом, років	В штаті підприємства або за договором
1	Штепа Марія Олексіївна	Керівник	Вища	4	Згідно Статуту
2	Богорад Роман Юхимович	Інженер з охорони праці	Вища	5	Цивільно-правова угода №01/05-20

26 довідка щодо...pdf ^ 26 довідка щодо...pdf ^ 21 Фінансовий зв...pdf ^ 15 договір оренд...rar ^ Показати все x

9:35

22 довідка про аналогічні договори.pdf 1 / 1

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ"
 місцезнаходження юридичної особи: Україна, 49000, місто Дніпро,
 пл. Соборна 1-Б, СДРПОУ 42750528
 тел. 097 041-72-29
 Свідоцтво ПДВ 427505204639

Вих. № 56/10-22 від 18.06.2020р.

Департамент гуманітарної політики
 Дніпровської міської ради

ДОВІДКА
про наявність досвіду виконання аналогічних договорів

Товариство з обмеженою відповідальністю «БУДІВЕЛЬНА-ГІЛЬДІЯ», даною довідкою повідомляє про наявність **досвіду виконання аналогічних договорів**:

№ з/п	Найменування замовника, для якого виконувалися аналогічні послуги, його код ЄДРПОУ, місцезнаходження та контактний телефон	Предмет договору та загальний опис робіт	Дата підписання договору та строк (термін) його дії	Контактна особа замовника
1	Фізична особа-підприємець Гребенюк Ірина Тимофіївна Поштова адреса та індекс вул. Орловська, буд.30, кв.4, 49000, м. Дніпро, Код ЄДРПОУ 2049600642 тел. 097 217 25 41	Капітальний ремонт і реставрація приміщення за адресою : м. Дніпро, вул.Тополина 6А (площею 288 кв.м.)	№Договору 22-02-19 Дата підписання – 22.02.2019р. Термін дії- 31.05.2019р.	ФОП Гребенюк І.Т. тел. 097 217 25 41

24 аналогічний....pdf 24 аналогічний....pdf 22 довідка про a....pdf 12 Договір нада....pdf Показати все X

9:42

ВИСНОВОК

Характерні особливості здійснення привласнень багато в чому обумовлені обстановкою злочину, яка, в першу чергу, залежить від специфіки фінансово-господарської діяльності підприємства: профілю його роботи (виробнича фірма, кооператив, страхова організація, банк і т.д.), структура, стан бухгалтерського обліку і звітності, ефективність зовнішнього і внутрішнього контролю. Прагнення розкрадачів створити сприятливі умови для здійснення привласнень нерідко виражається в максимальному скороченні числа співробітників підприємства і інших осіб, повноважних приймати відповідальні рішення на загальних зборах, шляхом перерозподілу акцій або зміни співвідношень часткою статутного фонду. Розкрадачі роблять активні зусилля для включення в ревізійні комісії своїх довірених осіб, підкуп представників контролюючих організацій і правоохоронних органів.

Керівники підприємства, користуючись безконтрольністю з боку ревізійних структур, в процесі підготовки, здійснення і приховування розкрадань фальсифікують протоколи рішень правління і загальних зборів, намагаються надання їм невинуватно широким повноважень з оперативного управління матеріальними цінностями, прагнуть до формального проведення звітних зборів, на яких затверджуються витрати і бухгалтерський баланс. Велике значення також надається залученню для дачі консультацій з питань здійснення привласнень досвідчених фахівців з числа економістів, юристів, технологів.

Необхідно зазначити, що великі багатоепізодні привласнення відбуваються добре організованими злочинними групами. До їх складу входять керівники підприємств, бухгалтерські працівники, фахівці різного профілю, представники контролюючих інстанцій. Структура злочинної групи включає організаторів розкрадання, виконавців, пособників. Розподіл ролей залежить від посадового становища розкрадачів, їх умінь і навичок, наявності кримінального досвіду і зв'язків.

ДОДАТКИ

Додаток 1

ПРОТОКОЛ
прийняття заяви про вчинене кримінальне правопорушення
(або таке, що готується)

Місто (сел.) _____ «__» _____ 20__ року

(слідчий, прокурор, інша службова особа, уповноважена на прийняття та реєстрацію заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення, найменування органу, прізвище, ініціали)

у присутності осіб:

_____ (їх прізвище, ім'я, по-батькові, дата народження та місце проживання)

яким заздалегідь повідомлено про застосування технічних засобів фіксації, умови та порядок їх використання:

_____ (характеристики технічних засобів фіксації та носіїв інформації, які застосовуються _____ при проведенні процесуальної дії, підписи осіб)

з дотриманням вимог статей 60, 104, 214 КПК України прийняв усну заяву від:

_____ (прізвище, ім'я, по батькові, рік народження, посада,

місце роботи і проживання заявника, контактний телефон,

документ, що посвідчує особу)

про

_____ (кримінальне правопорушення)

Гр. _____ попереджений про кримінальну
 _____ (прізвище, ініціали заявника)

відповідальність згідно зі ст. 383 КК України за завідомо неправдиве повідомлення про вчинення злочину.

_____ (підпис заявника)

Гр. _____ роз'яснено права заявника відповідно до ст. 60 КПК України:

- 1) отримати від органу, до якого він подав заяву, документ, що підтверджує її прийняття і реєстрацію;
- 2) подавати на підтвердження своєї заяви речі і документи;
- 3) отримати інформацію про закінчення досудового розслідування.

(підпис заявника)

Гр. _____ заявив:
(прізвище, ініціали)

ЗМІСТ ЗАЯВИ:

1. Обставини події (дата, час, місце): _____

2. Яку матеріальну шкоду завдано протиправними діями, на яку суму, яким способом злочинці заволоділи майном (проникнення у житло чи інше приміщення, напад, вимагання, обман чи зловживання довірою); якщо проникнення, то яким шляхом (злам запірних пристроїв, підбір ключа, виставлення вікна, через квартиру, іншим способом); яке майно викрадено, де воно знаходилося, наявність документів, які підтверджують придбання і вартість втраченого майна, його прикмети, коли і де придбано: _____

3. Чи застосовувалося фізичне насильство або погроза його застосування, у чому це конкретно виявилось, які предмети (ніж, пістолет, газовий балончик, палиця тощо) використовувалися під час нападу? Якщо було вимагання майна чи права на нього або вчинення будь-яких дій майнового характеру з погрозою застосування насильства, заподіяння тілесних ушкоджень, пошкодження майна тощо, то в чому конкретно виявилися ці дії?

4. Чи заподіяні кому-небудь тілесні ушкодження, до якого медичного закладу звертався, де він розташований, чи перебував на стаціонарному або амбулаторному лікуванні? _____

5. Чи бачив особу, яка вчинила кримінальне правопорушення, чи може її впізнати, за якими прикметами? _____

6. Чи підозрюється хто-небудь у вчиненні кримінального правопорушення? Якщо так, то вказати з якої причини, а також відомості про цю особу: _____

7. Чи були очевидці вчинення кримінального правопорушення, що відомо про _____ них?

Заявником зазначено:

(власноручно написати про ознайомлення та правильність викладених даних)

_____ (підпис) (ініціали, прізвище, заявника)

Заяву прийняв:

(слідчий, прокурор, інша службова особа, уповноважена на прийняття та реєстрацію заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення, посада, підпис, прізвище, ініціали)

« ____ » _____ 20 __ року

Додаток 2

Начальнику
управління стратегічних розслідувань
в Дніпропетровській області ДСР НПУ
полковнику поліції
Андрію ДАНИЛЯКУ

РАПОРТ

Доповідаю Вам, що з метою виконання доручення керівництва УСР в Дніпропетровській області № xxxx/xx/xxx/xx-2020 від xx.xx.2020 «Про здійснення заходів щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань ОГ і ЗО, забезпечення правомірності застосування процедур закупівлі товарів, робіт і послуг та цільового використання бюджетних коштів», для посилення контролю за використанням коштів державного та місцевих бюджетів, протидії їх нецільового використання та розкрадання службовими особами установ, підприємств та організацій усіх форм власності, а також забезпечення своєчасного припинення та документування кримінальних правопорушень вчинених ОГ та ЗО, предметом яких є бюджетні або державні кошти, співробітниками УСР в області виявлено факт привласнення бюджетних коштів службовими особами ТОВ "Укрпроект" (код xxxxxxxx, місцезнаходження юридичної особи: Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Набережна Перемоги, будинок 64), які зловживаючи своїм службовим становищем, привласнили кошти державного бюджету.

Встановлено, що під час виконання договору № x від xx.xx.2020 року, укладеного між службовими особами комунального закладу культури області (код xxxxxxxx) та службовими особами ТОВ "Укрпроект" (код xxxxxxxx), на виконання робіт із капітального ремонту приміщень КЗК, складені офіційні документи – акти приймання виконаних підрядних робіт Ф КБ-2в, до яких внесли заздалегідь недостовірні відомості про обсяги та вартість виконаних будівельних робіт. Вартість робіт за договором становить 6 000 000,00 грн.

Згідно даних офіційного веб-порталу e-data.gov.ua, Замовником на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано грошові кошти за договором підряду в розмірі 2 661 586,14 грн., а саме:

xx.xx.2020 року на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано грошові кошти в розмірі 1 000 000, 00 грн., за роботи по об'єкту, платіжне доручення № x від xx.xx.2020);

Пізніше, xx.xx.2020 року на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано грошові кошти в розмірі 1 500 000, 00 грн., за роботи по об'єкту, платіжне доручення № x від xx.xx.2020);

Додатково, xx.xx.2020 року на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано грошові кошти в розмірі 500 000, 00 грн., за роботи по об'єкту, платіжне доручення № x від xx.xx.2020);

Також, xx.xx.2020 року на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано грошові кошти в розмірі 2 500 000, 00 грн., за роботи по об'єкту,

платіжне доручення № х від хх.хх.2020);

хх.хх.2020 року на розрахунковий рахунок Генпідрядника перераховано останню суму грошових кошти в розмірі 500 000, 00 грн., за роботи по об'єкту, платіжне доручення № х від хх.хх.2020).

Так, в ході проведення візуального огляду об'єкту будівництва за участі експерта із будівництва встановлено, що роботи вказані в пункті № хх акту приймання виконаних будівельних робіт № х за січень 2020 року та пункті № х акту приймання виконаних будівельних робіт № х за березень 2020 року фактично не виконані. Деякі роботи які вказані в актах приймання виконаних будівельних робіт складених за договором № хх від хх.хх.2020 року, виконані частково. За попередньою оцінкою державі завдано збитків близько 2 500 000,00 грн.

Таким чином, службові особи Замовника та ТОВ "Укрпроект" (код хххххххх) за попередньою змовою із службовими особами, які здійснюють технічний нагляд за об'єктом будівництва, діючи умисно, протиправно, маючи намір на заволодіння коштами державного бюджету, під час виконання робіт за об'єктом, внесли задалегідь недостовірні відомості до офіційних документів – актів приймання виконаних підрядних робіт Ф КБ-2в про обсяги та вартість виконаних будівельних робіт достовірно знаючи, що відомості вказані в актах приймання виконаних будівельних робіт Ф КБ-2в які складено за договором № хх від хх.хх.2020 року, фактично не відповідають виконаним роботам, на підставі чого заволоділи коштами державного бюджету, чим завдали збитків територіальній громаді на суму близько 2 500 000,00 грн.

У діях службових осіб комунального закладу культури (код хххххххх), ТОВ "Укрпроект" (код хххххххх) та осіб, що здійснюють технічний нагляд за об'єктом будівництва вбачаються ознаки кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 366, ч. 2 ст. 364, ч. 5 ст. 191, ч. 2 ст. 367 КК України.

Згідно вимог ст. 214 КПК України, слідчий, прокурор невідкладно, але не пізніше 24 годин після подання заяви, повідомлення про вчинене кримінальне правопорушення або після самостійного виявлення ним з будь-якого джерела обставин, що можуть свідчити про вчинення кримінального правопорушення, зобов'язаний внести відповідні відомості до Єдиного реєстру досудових розслідувань та розпочати розслідування.

З урахуванням викладеного, керуючись положенням «Про затвердження порядку ведення єдиного обліку в органах (підрозділах) поліції заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення та інші події», затвердженого наказом МВС від 08. Лютого 2019 року №100, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 05 березня 2019 року за № 223/33194, керуючись ст. 214 КПК України, прошу Вашого дозволу зазначені матеріали перевірки направити до органу досудового розслідування для внесення відповідних відомостей до ЄРДР.

**Оперуповноважений
управління стратегічних розслідувань
в області
майор поліції**

Тарас ЖЕЛАТИЙ

**ДЕПАРТАМЕНТ
СТРАТЕГІЧНИХ
РОЗСЛІДУВАНЬ НАЦІОНАЛЬНОЇ
ПОЛІЦІЇ УКРАЇНИ**

**Управління стратегічних розслідувань
в Дніпропетровській області**

пр. П. Орлика, 11, м. Дніпро, 49069,
тел. факс (056) 732-15-38

_____.2020 № _____
На № _____ від _____.

Директору Департаменту
гуманітарної політики
Дніпровської міської ради
Ксенії СУШКО

Шановна пані Сушко!

Управлінням стратегічних розслідувань в Дніпропетровській області Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України на постійній основі здійснює превентивні та профілактичні заходи спрямовані на захист бюджетних коштів від злочинних посягань, забезпечення правомірності застосування процедур закупівлі товарів, робіт і послуг та цільового використання бюджетних коштів. Керуючись статтею 1 Закону України «Про запобігання корупції», п. 5 ч. 1 ст. 18 та п. 3 ч. 1 ст. 23 Закону України «Про Національну поліцію», пунктом 6 Положення про Національну поліцію, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.10.2015 № 877, п. 13 розділу 3 Положення про Департамент стратегічних розслідувань, затвердженого наказом Національної поліції України № 1077 від 21.10.2019 клопочу про надання копій наступних документів:

- 1) договір підряду;
- 2) дефектні акти;
- 3) робочий проект із змінами та додатками по договору, експертні звіти;
- 4) акти Ф КБ-2в, Ф КБ-3, рахунки – фактури, платіжні доручення, накладні на ТМЦ, довіреності на отримання ТМЦ, договори відповідального зберігання ТМЦ, акти приймання-передачі, товарно-транспортні накладні;
- 5) локальні кошториси (кошториси, підсумкова відомість ресурсів, договірна ціна, пояснювальні записки, довідки про вартість виконаних будівельних робіт);
- 6) декларації про початок виконання будівельних робіт (капітального ремонту чи реконструкції) за вказаним об'єктом, видані органом державного архітектурно-будівельного контролю;
- 7) - дозволи на виконання будівельних робіт (капітального ремонту чи реконструкція) за вказаною адресою, видані органом державного архітектурно-будівельного контролю;

8) статут підприємства, накази про призначення на посади та посадові інструкції осіб, які підписом засвідчували достовірність відомостей зазначених в актах Ф КБ-2в (акти здачі - прийняття будівельних робіт).

Для своєчасного виконання завдань, покладених на УСР в Дніпропетровській області ДСР Національної поліції, прошу Вас зазначену інформацію надати у десятиденний термін пред'явникові цього запиту.

З повагою
начальник
полковник поліції

Андрій ДАНИЛЯК

**ДЕПАРТАМЕНТ
СТРАТЕГІЧНИХ
РОЗСЛІДУВАНЬ НАЦІОНАЛЬНОЇ
ПОЛІЦІЇ УКРАЇНИ**

**Управління стратегічних розслідувань
в Дніпропетровській області**

пр. П. Орлика, 11, м. Дніпро, 49069,
тел. факс (056) 732-15-38

_____._____.2020 № _____
На № _____ від _____._____._____

Заступнику начальника ГУНП
в Дніпропетровській області –
начальнику слідчого управління
полковнику поліції
Олегу СЛІПЧУКУ





Шановний пане Сліпчук!



Направляю на Вашу адресу матеріали ЄО № _____ від _____._____._____,
зібрані відносно організованої групи у складі: замовника будівельних робіт,
ТОВ ПВІ (код 11111111) та інженера з технічного нагляду за фактом
зловживання владою що завдало тяжких наслідків громадським інтересам,
для прийняття рішення згідно ст. 214 КПК України.

Додаток: матеріали на __ аркушах.

З повагою
начальник
полковник поліції

Андрій ДАНИЛЯК

Перелік ресурсів для пошуку інформації в мережі Інтернет		
1.	https://prozorro.gov.ua - Офіційний портал оприлюднення інформації про публічні закупівлі України, Згідно з Законом України "Про публічні закупівлі" портал є відкритим ресурсом, який пропонує доступ до всієї інформації з центральної бази даних про електронні тендерні торги, що були оголошені з 31 липня 2016 року.	
2.	https://edata.gov.ua/ - Єдиний веб-портал використання публічних коштів - є найбільшою відкритою базою даних публічних фінансів України. Портал розроблено на виконання вимог Закону України від 11 лютого 2015 року № 183-VIII "Про відкритість використання публічних коштів". Метою порталу є забезпечення доступу до інформації про використання публічних коштів розпорядниками та одержувачами коштів державного і місцевих бюджетів, суб'єктами господарювання державної і комунальної власності, фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування.	
3.	https://www.007.org.ua - «Пошуково-аналітична система .007» - це web-ресурс на основі відкритих даних про використання публічних коштів. Проект передбачає сервіс пошуку та візуалізації даних з відкритих джерел про використання державою бюджетних коштів. Основний акцент зроблено на простоті використання та представлення специфічної інформації з масивів великих даних.	
4.	https://clarity-project.info/edrs - це публічна інформація у форматі, що дозволяє її автоматизоване оброблення електронними засобами, вільний та безоплатний доступ до неї, а також її подальше використання	
5.	https://usr.minjust.gov.ua - Безкоштовний пошук відомостей у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань здійснюється відповідно до статті 11 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань». Відомості, що містяться в Єдиному державному реєстрі, є відкритими і загальнодоступними (крім	

	реєстраційних номерів облікових карток платників податків та паспортних даних) та у випадках, передбачених цим Законом, за їх надання стягується плата.	
6.	<p>https://public.nazk.gov.ua - Проект має на меті спростити подання публічними службовцями їх декларацій майнового стану, доступ до них та їх перевірку. Для цього система електронного декларування передбачає виконання таких задач: спрощення введення даних суб'єктом декларування; забезпечення захищеного протоколу автентифікації для входу в систему електронного декларування; запобігання помилкам з боку суб'єкта декларування під час введення даних; забезпечення захищеного зберігання введених даних; надання відкритого онлайн-доступу та засобів пошуку по відкритих даних, що містяться в деклараціях, і можливості їх завантаження; API для розробників для забезпечення захищеного доступу до відкритих даних із декларацій майнового стану та їх завантаження в різних форматах; оптимізація процедур обробки декларацій майнового стану персоналом НАЗК і створення ефективного бізнес-процесу перевірки декларацій.</p>	
7.	<p>https://opendatabot.ua- використовує виключно публічну інформацію, відповідно до положень Закону України «Про доступ до публічної інформації». Персональна інформація, яка міститься в публічній інформації обробляється відповідно до положень ст. 101 зазначеного Закону. Інформація отримується з офіційних сайтів державних органів та Єдиного веб-порталу відкритих даних. Порядок обробки персональної інформації (у тому числі включеної до відкритих даних) визначено такими нормативно-правовими актами:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Закон України «Про інформацію» • Закон України «Про доступ до публічної інформації» • Закон України «Про захист персональних даних». 	

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Конституція України: Прийнята на п'ятій сесії Верховної Ради України 28 червня 1996 року. Київ: Просвіта, 1996. 80 с. (із наступними змінами та доповненнями).
2. Кримінальний кодекс України // Відомості Верховної Ради України: кодекс від 05.04.2001, редакція від 25.09.2020 [Електронний ресурс] – режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#Text>
3. Кримінальний процесуальний кодекс України. Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з прийняттям Кримінального процесуального кодексу України» від 13.04.2012р. № 4652-VI // Х.: Одиссей, 2012. 360 с.
4. Закон України «Про Національну поліцію» від 02.07.2015 року // ВВР України. 2015. № 2. Ст. 124.
5. Закон України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 (із наступними змінами та доповненнями).
6. Закон України «Про оперативно-розшукову діяльність» від 18.02.1992 року // ВВР України. 1992. № 22. Ст. 303 (з наступними змінами та доповненнями).
7. Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо відповідальності за злочини, вчинені злочинною спільнотою» від 04.06.2020 року // Голос України від 26.06.2020. № 105.
8. Закон України «Про інформацію» від 02.10.1992 року // ВВР України. 1992. № 48. Ст. 65 (з наступними змінами та доповненнями).
9. Закон України «Про доступ до публічної інформації» від 13.01.2011.
10. Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014.
11. Закон України «Про державну таємницю» від 21.01.1994.
12. Закон України Про захист економічної конкуренції від 11.01.2001 року.
13. Закон України Про електронні довірчі послуги від 05.10.2017 року // ВВР, 2017. № 45. ст. 400 (зі змінами від 14.01.2020 № 440-IX).
14. Закон України Про інформацію від 02.10.1992 року // ВВР України. 1992. № 48. Ст. 65 (з наступними змінами та доповненнями).
15. Закон України Про зв'язок від 16.05.1995 року // ВВР України. 1995. № 20. Ст. 143 (з наступними змінами та доповненнями).
16. Закон України Про електронні документи та електронний документообіг від 22.05.2003.
17. Закон України Про Антимонопольний комітет України від 26.11.1993.
18. Про виконання рішень та застосування практики Європейського Суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 року №3477.
19. Конвенція про захист прав людини і основоположних свобод (Рим, 04.11.1950 року. Ратифікована 17.07.1997 року) / Збірка документів Ради Європи, ратифікованих Україною. К.: Фенікс, 2006. 496 с.

Постанови Кабінету Міністрів України

1. Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти, від 04.12.2019 № 1070.
2. Про встановлення розміру плати за подання скарги та затвердження Порядку здійснення плати за подання скарги до органу оскарження через електронну систему закупівель та її повернення суб'єкту оскарження, від 22.04.2020 № 292.
3. Про визначення державної установи «Професійні закупівлі» централізованою закупівельною організацією, розпорядження КМУ від 25.09.2019 № 846-р.
4. Про затвердження Порядку функціонування електронної системи закупівель та проведення авторизації електронних майданчиків, від 24.02.2016 № 166.
5. Про особливості створення та діяльності централізованих закупівельних організацій, від 27.12.2018 № 1216.

Накази Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України

1. Про затвердження Примірною положення про тендерний комітет або уповноважену особу (осіб), від 30.03.2016 № 557.
2. Про затвердження примірної тендерної документації від 13.04.2016 № 680.
3. Про затвердження форм документів у сфері публічних закупівель, від 22.03.2016 № 490.
4. Про затвердження Порядку розміщення інформації про публічні закупівлі, від 18.03.2016 № 477.
5. Про затвердження Порядку визначення предмета закупівлі, від 17.03.2016 № 454.
6. Про затвердження Порядку укладання і виконання рамкових угод, від 15.09.2017 № 1372.
7. Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, від 18.02.2020 № 275.
8. Про затвердження Інструкції про порядок використання електронної системи закупівель у разі здійснення закупівель, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена в абзацах другому і третьому частини першої статті 2 Закону України «Про публічні закупівлі», від 19.03.2019 № 10.
9. Узагальнені роз'яснення МРЕТСГ України з питань публічних закупівель // <https://cutt.ly/7oC1CB4>
10. Базові критерії та вимоги щодо закупівель за напрямками діяльності // <https://cutt.ly/doCzz8N>

Відомчі та міжвідомчі накази, інструкції:

1. Про затвердження методики визначення автоматичних індикаторів ризиків, їх переліку та порядку застосування: наказ Держаудитслужби України від 11.09.2018 року № 198.
2. Настанови щодо етичної поведінки замовників під час здійснення публічних закупівель // <https://cutt.ly/WoCxNaN>
3. Кодекси поведінки щодо публічних закупівель // <https://cutt.ly/JoCczk5>
4. Про затвердження Положення про Національну поліцію: Постанова Кабінету Міністрів України від 28.10.2015 року №877.
5. Про затвердження Положення про Департамент стратегічних розслідувань НП України: Наказ НП України від 23.10.2019 № 1077.
6. Про затвердження Інструкції з організації реагування на заяви і повідомлення про кримінальні, адміністративні правопорушення або події та оперативного інформування в органах (підрозділах) Національної поліції України: Наказ МВС України від 27.04.2020 року №357.
7. Про затвердження Порядку ведення єдиного обліку в органах (підрозділах) поліції заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення та інші події: Наказ МВС України від 08.02.2019 року №100.
8. Про затвердження Інструкції з організації взаємодії органів досудового розслідування з іншими органами та підрозділами Національної поліції України в запобіганні кримінальним правопорушенням, їх виявленні та розслідуванні: Наказ МВС України 07.07.2017 №575.
9. Про затвердження Порядку взаємодії при розгляді звернень органів, що здійснюють досудове розслідування, прокуратури та виконанні запитів іноземних держав щодо виявлення та розшуку активів: Наказ МВС України від 20.10.2017 №869.

Підручники, навчальні посібники, інші дидактичні та методичні матеріали:

1. Дії працівників поліції у разі виявлення економічних злочинів: методичні рекомендації / Кубецька О.М., Лазарев В.О., Неклеса О.В., Палешко Я.С., Санакоєв Д.Б. Дніпро: Дніпроп. держ. ун-т. внутр. справ, 2020. 76 с.
2. Албул С.В., Андрусенко С.В. Правові та організаційно-тактичні проблеми протидії організованій злочинності: навч. посібник. Одеса: ОДУВС, 2017. 142 с.
3. Міщанинець О.М. Конспект лекцій для спеціалізації працівників підрозділів стратегічних розслідувань. Дніпро: ДДУВС, 2020. 183 с.
4. Публічні закупівлі у громадах. Посібник для розпорядників бюджетних коштів / В. Нестуля, Ю. Кузько, М. Сімка : за заг. ред. Ангели Бочі. Київ. USAID. 2020. 40 с.
5. Дараган В.В. Виявлення та документування злочинів при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг для забезпечення потреб держави та

територіальної громади : навч. посіб. / В.В. Дараган. Дніпро: Дніпроп. держ. ун-т внутр. справ, 2017. 119 с.

6. Протидія злочинам у бюджетній сфері: метод. реком. / О.Є. Користін, С.С. Чернявський, В.І. Василичук та ін. за заг. ред. О.М. Джужі. К., 2012. 288 с.

7. Розслідування економічних злочинів: навч. посібник. 2-ге вид., перероб. та доп. / М.А. Погорецький, О.О. Вакулик, Д.Б. Сергеева; за ред проф. М.А. Погорецького. К.: ВД «Дакор», 2015. 184 с.

8. Подолання протидії розслідуванню злочинів економічної спрямованості: наук.-практ. рекомендації / Пчолкін В.Д., Федосова О.В., Піддубний В.В. Харків : ХНУВС, 2019. 80 с.

9. Дії працівників поліції у разі виявлення економічних злочинів : методичні рекомендації / Кубецька О.М., Лазарєв В.О., Неклеса О.В., Палешко Я.С., Санакоєв Д.Б. Дніпро: ДДУВС, 2020. 76 с.

Монографії та інші наукові видання:

1. Єфімов В.В. Взаємодія слідчих та оперативних підрозділів Національної поліції під час протидії злочинам у сфері державних закупівель : монограф. / В.В. Єфімов, В. В. Дараган, Т.О. Часова. Дніпропетровськ : Дніпроп. держ. ун-т внутр. справ, 2016. 205 с.

2. Дараган В.В. Протидія злочинам у сфері державних закупівель підрозділами Департаменту захисту економіки Національної поліції України : монограф. / В.В. Дараган. Дніпро: Дніпроп. держ. ун-т внутр. справ, 2017. 224 с.

3. Дараган В.В. Оперативно-розшукова протидія злочинам у сфері державних закупівель: проблеми теорії та практики: монограф. Дніпро: Дніпроп. держ. ун-т внутр. справ, 2018. 352 с.

4. Доліновський Ю.С. Особливості виявлення та розслідування злочинів, що вчиняються під час здійснення публічних закупівель у сфері охорони здоров'я: дис. на здобуття наук. ступеня к.ю.н.: 12.00.09 / Ю.С. Доліновський. Львів, НУ «Львівська політехніка», 2018. 258 с.

5. Нагачевський С.В. Оперативно-розшукове виявлення та документування злочинів, вчинених службовими особами у сфері державних закупівель: монографія. Львів: ЛьвДУВС, 2014. 196 с.

6. Кікінчук В.В. Методика розслідування злочинів, пов'язаних з використанням бюджетних коштів в агропромисловому комплексі: автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. юрид. наук: 12.00.09. Дніпропетровськ, ДДУВС, 2014. 20 с.

7. Меденцев А.М. Розслідування злочинів, що вчиняються у сфері державних закупівель: Дис. на здобуття наук. ступеня к.ю.н.: 12.00.09 / А.М. Меденцев. Одеса, Міжнародний гуманітарний ун-т, 2015. 214 с.

Інтернет - ресурси

1. Офіційна сторінка Департаменту стратегічних розслідувань НП України [Електронний ресурс]. Режим доступу: <https://www.facebook.com/DSI.police.ukraine/>

2. INFOBOX.PROZORRO.ORG infobox.prozorro.org — інформаційний ресурс, створений командою ProZorro, щоб допомогти якомога швидше увійти в роботу в системі електронних закупівель.

3. PROMETHEUS («ПУБЛІЧНІ ЗАКУПІВЛІ» ТА «ПУБЛІЧНІ ЗАКУПІВЛІ ДЛЯ БІЗНЕСУ») безкоштовні он-лайн курси на платформі Prometheus. [Електронний ресурс]. Режим доступу: <https://prometheus.org.ua/courses/>

4. ВІ модуль аналітики, який в режимі он-лайн відображає усі закупівлі, що проводяться через електронну систему ProZorro. [Електронний ресурс]. Режим доступу: <http://bi.prozorro.org/>

5. НЕНОРМАТИВНІ АКТИ «Порядок здійснення допорогових закупівель» [Електронний ресурс]. Режим доступу: <https://bit.ly/2sEuji6>

6. ІНСТРУКЦІЇ З ВИКОРИСТАННЯ МОДУЛЮ АНАЛІТИКИ - [Електронний ресурс]. Режим доступу: <https://dozorro.org/tools/public-bi>

7. КОРИСНІ ІНСТРУМЕНТИ ДЛЯ ПОТРЕБ ЗАМОВНИКА (пошук «ідеальної» тендерної документації, тощо) - <https://dozorro.org/tools>

20. OpenProcurement [Електронний ресурс]. Режим доступу: <http://openprocurement.org/ua/nonprice-criteria.html>

Навчальне видання

Санакоєв Дмитро Борисович
Некlesa Олександр Вікторович
Юр'єв Денис Сергійович
Єфімов Володимир Веніамінович
Палешко Яна Сергіївна

**АЛГОРИТМ ДІЙ ПРАЦІВНИКІВ ПІДРОЗДІЛІВ СТРАТЕГІЧНИХ
РОЗСЛІДУВАНЬ ПРИ ВИЯВЛЕННІ ТА ДОКУМЕНТУВАННІ
КРИМІНАЛЬНИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ ІЗ ПРИВЛАСНЕННЯ, РОЗТРАТИ
МАЙНА АБО ЗАВОЛОДІННЯ НИМ ШЛЯХОМ ЗЛОВЖИВАННЯ
СЛУЖБОВИМ СТАНОВИЩЕМ**

Методичні рекомендації

Підп. до друку 04.11.2020 р. Формат 60x84/16. Гарнітура – Times.
Друк трафаретний (RISO), цифровий. Папір офісний. Ум.-друк. арк. 2,50.
Тираж 15 прим.

Надруковано у Дніпропетровському державному університеті внутрішніх справ
49000, м. Дніпро, просп. Гагаріна, 26, т. (056) 756-46-41
Свідоцтво суб'єкта видавничої справи ДК № 6054 від 28.02.2018