



ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

18.11.2014

№ 294

із змінами, внесеними наказами ДФС

від 27.05.2015 №374;

від 21.07.2015 №523

Про затвердження Положення
про Головне слідче управління
фінансових розслідувань ДФС

З метою упорядкування основних завдань і функцій Головного слідчого управління фінансових розслідувань ДФС та приведення їх у відповідність до вимог наказу ДФС від 12.11.2014 №265 „Про функціональні повноваження структурних підрозділів Державної фіскальної служби”,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Положення про Головне слідче управління фінансових розслідувань ДФС, що додається.

2. Вважати такими, що втратили чинність, накази Міністерства доходів і зборів України від 01.07.2013 №214/ДСК “Про затвердження Положення про Головне слідче управління фінансових розслідувань”, від 08.04.2014 №230/ДСК “Про внесення Змін до Положення про Головне слідче управління фінансових розслідувань”.

3. Координаційно-моніторинговому департаменту (Мокляк М.В.) забезпечити внесення наказу до Репозиторія звітної і статистичної інформації Державної фіскальної служби України відповідно до наказу ДФС від 07.10.2014 №168.

4. Контроль за виконанням цього наказу покласти на першого заступника Голови Хоменка В.П.

Голова

І.О. Білоус

Начальник Головного слідчого управління
фінансових розслідувань

В.І. Мельник

ПОЛОЖЕННЯ **про Головне слідче управління фінансових розслідувань**

1. Загальні положення

1.1. Головне слідче управління фінансових розслідувань (далі – ГСУ) є самостійним структурним підрозділом Державної фіскальної служби України (далі – ДФС).

1.2. У своїй діяльності ГСУ керується Конституцією України, законами України, міжнародними договорами, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, нормативно-правовими актами Міністерства фінансів України, Податковим, Кримінальним і Кримінальним процесуальним кодексами України, рішеннями Конституційного Суду України, рішеннями Верховного Суду України, наказами та вказівками Генерального прокурора України з питань досудового розслідування, іншими актами законодавства України, і цим Положенням та здійснює свою діяльність на основі кварталних планів, які підписуються начальником ГСУ.

1.3. До складу ГСУ входять структурні підрозділи відповідно до затвердженої структури ДФС.

1.4. ГСУ для здійснення своєї діяльності має печатку із зображенням малого Державного Герба України (тризуба) і назвою та необхідні штампи, бланки.

1.5. Нагляд за законністю діяльності ГСУ здійснює Генеральна прокуратура України.

1.6. Роботу ГСУ спрямовує і координує Перший заступник Голови Державної фіскальної служби України.

2. Основні завдання і функції

2.1. Основними завданнями ГСУ є:

2.1.1. Процесуальне та методичне керівництво роботою слідчого апарату з метою забезпечення належної організації досудового слідства у провадженнях, які належать до компетенції слідчих фінансових розслідувань органів ДФС, ефективного розслідування кримінальних правопорушень, передбачених законом України про кримінальну відповідальність.

2.1.2. Безпосереднє розслідування найбільш важливих і складних кримінальних правопорушень.

2.1.3. Контроль за неухильним дотриманням законності в діяльності слідчого апарату, забезпечення процесуальної самостійності слідчих.

2.1.4. Організація взаємодії слідчого апарату з іншими підрозділами ДФС у межах компетенції – судом, прокуратурою, правоохоронними органами України та інших держав на підставі відповідних угод.

2.1.5. Вивчення, узагальнення та організація впровадження в діяльність слідчого апарату передових форм і методів розкриття злочинів та розслідування кримінальних правопорушень.

2.2. ГСУ ФР виконує такі функції та процедури:

2.2.1. Організація виявлення кримінальних та інших правопорушень у сфері оподаткування, митній та бюджетній сферах, а також встановлення місцезнаходження платників податків, опитування їх засновників, посадових осіб:

2.2.1.1. самостійне виявлення слідчим з будь-якого джерела обставин, що можуть свідчити про вчинення кримінального правопорушення та вжиття відповідних заходів, передбачених чинним законодавством.

2.2.2. Розшук осіб, які переховуються від слідства та суду за кримінальні правопорушення у сфері оподаткування, митній і бюджетній сферах:

2.2.2.1. оголошення розшуку підозрюваного, місцезнаходження якого невідоме;

2.2.2.2. доручення оперативним підрозділам здійснення розшуку підозрюваного;

2.2.2.3. проведення обшуку з метою встановлення місцезнаходження розшукуваних осіб;

2.2.2.4. підготовка клопотань до компетентних органів іноземних держав про видачу розшукуваної особи в Україну;

2.2.2.5. виконання доручень прокурора щодо проведення розшуку і затримання осіб, які вчинили кримінальне правопорушення за межами України, виконання окремих процесуальних дій з метою видачі особи (екстрадиції) за запитом компетентного органу іноземної держави;

2.2.2.6. затримання на території України особи, яка розшукується іноземною державою у зв'язку із вчиненням кримінального правопорушення;

2.2.2.7. проведення негласної слідчої (розшукової) дії з метою встановлення місцезнаходження особи, яка переховується від органів досудового розслідування, слідчого судді чи суду до встановлення місцезнаходження розшукуваної особи;

2.2.2.8. обстеження публічно недоступних місць, житла чи іншого володіння особи шляхом таємного проникнення в них, у тому числі з

використанням технічних засобів, з метою виявлення осіб, які розшукуються;

2.2.2.9. підготовка офіційного звернення про встановлення місця перебування на території іншої держави особи, яку необхідно видати та видачу такої особи.

2.2.3. Проведення в межах наданих законом повноважень оперативно-розшукової діяльності, досудового розслідування та заходів щодо відшкодування завданих державі збитків:

2.2.3.1. провадження досудового розслідування кримінальних правопорушень, передбачених законом України про кримінальну відповідальність, які віднесені до підслідності слідчих підрозділів фінансових розслідувань ДФС, а також визначених постановою прокурора, який здійснює нагляд за досудовим розслідуванням та інших до того коли прокурор не визначає підслідність;

2.2.3.2. застосування всіх передбачених законом заходів для забезпечення ефективності досудового розслідування;

2.2.3.3. проведення слідчих (розшукових) дій та негласних слідчих (розшукових) дій;

2.2.3.4. надання доручень на проведення слідчих (розшукових) дій та негласних слідчих (розшукових) дій оперативним підрозділам;

2.2.3.5. призначення ревізій та перевірок у порядку, визначеному законом;

2.2.3.6. звернення за погодженням із прокурором до слідчого судді з клопотаннями про проведення слідчих (розшукових) дій та негласних слідчих (розшукових) дій;

2.2.3.7. забезпечення участі захисника у кримінальному провадженні у передбачених законом випадках;

2.2.3.8. заявлення слідчим самовідводу у передбачених законом випадках;

2.2.3.9. вручення пам'яток про процесуальні права та обов'язки учасників кримінального провадження;

2.2.3.10. збирання та оцінка доказів;

2.2.3.11. огляд, а також забезпечення збереження речових доказів у порядку, визначеному Кабміном;

2.2.3.12. складання протоколів, постанов, клопотань та інших документів відповідно до вимог чинного кримінального процесуального законодавства;

2.2.3.13. застосування технічних засобів фіксування кримінального провадження;

2.2.3.14. складання реєстру матеріалів досудового розслідування;

2.2.3.15. звернення за погодженням із прокурором до слідчого судді з клопотаннями щодо застосування заходів забезпечення кримінального провадження, у т.ч. про:

- 2.2.3.15.1. здійснення приводу;
- 2.2.3.15.2. накладення грошового стягнення;
- 2.2.3.15.3. тимчасове обмеження у користуванні спеціальним правом;
- 2.2.3.15.4. відсторонення від посади особи, яка підозрюється у вчиненні злочину;
- 2.2.3.15.5. тимчасовий доступ до речей і документів;
- 2.2.3.15.6. арешт майна;
- 2.2.3.15.7. застосування запобіжних заходів до підозрюваного;
- 2.2.3.16. застосування електронних засобів контролю;
- 2.2.3.17. затримання особи у передбаченому чинним законодавством порядку;
- 2.2.3.18. тимчасове вилучення майна;
- 2.2.3.19. розгляд клопотань під час досудового розслідування;
- 2.2.3.20. надання стороні захисту, потерпілому матеріалів досудового розслідування для ознайомлення;
- 2.2.3.21. попередження осіб, яким стали відомі дані досудового розслідування, у зв'язку з участю у ньому, про їх обов'язок не розголошувати такі відомості без дозволу слідчого;
- 2.2.3.22. виклик учасників кримінального провадження;
- 2.2.3.23. здійснення процесуальних дій та прийняття процесуальних рішень у кримінальному провадженні;
- 2.2.3.24. доказування події кримінального правопорушення, винуватості обвинуваченого у його вчиненні, виду і розміру шкоди, розміру процесуальних витрат та інших обставин, які підлягають доказуванню у кримінальному провадженні;
- 2.2.3.25. проведення допиту;
- 2.2.3.26. пред'явлення особи або речей для впізнання;
- 2.2.3.27. проведення допиту, впізнання у режимі відеоконференції;
- 2.2.3.28. проникнення до житла у передбаченому законом порядку;
- 2.2.3.29. проведення обшуку;
- 2.2.3.30. проведення огляду;
- 2.2.3.31. проведення слідчого експерименту;
- 2.2.3.32. залучення експерта для проведення експертизи;
- 2.2.3.33. отримання зразків для експертизи;
- 2.2.3.34. повідомлення за погодженням із прокурором особі про підозру;

2.2.3.35. зупинення за погодженням із прокурором та відновлення досудового розслідування;

2.2.3.36. виконання доручень та вказівок прокурора, які надаються у письмовій формі;

2.2.3.37. закриття кримінального провадження, якщо в ньому жодній особі не повідомлялось про підозру;

2.2.3.38. складання і подача прокурору на затвердження обвинувального акта за результатами досудового розслідування;

2.2.3.39. складання і подача прокурору на затвердження клопотання про застосування примусових заходів медичного або виховного характеру за результатами розслідування;

2.2.3.40. ініціювання перед керівництвом оперативного підрозділу проведення перевірки обґрунтованості невиконання оперативним підрозділом письмового доручення слідчого;

2.2.3.41. забезпечення проведення досудового розслідування, яке містить відомості, що становлять державну таємницю, з дотриманням вимог режиму секретності;

2.2.3.42. винесення наказів або письмових розпоряджень про надання доступу до конкретної таємної інформації та її матеріальних носіїв;

2.2.3.43. передача матеріальних носіїв секретної інформації, які не долучені до матеріалів досудового розслідування, до режимно-секретного органу.

2.2.4. Виявлення системних причин і умов, що сприяли вчиненню кримінальних та інших правопорушень у сфері оподаткування, митній та бюджетній сферах, вжиття заходів до їх усунення:

2.2.4.1. встановлення за наслідками проведених досудових розслідувань системних причин і умов, що сприяли вчиненню кримінальних правопорушень у кримінальних провадженнях, віднесених до компетенції слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС;

2.2.4.2. за фактами виявлених причин і умов вчинення кримінальних правопорушень, що мають системний характер, підготовка пропозицій правового, соціального, економічного та організаційного характеру, спрямованих на запобігання та припинення кримінальних правопорушень.

2.2.5. Отримання і реєстрація заяв, повідомлень та іншої інформації про кримінальні та інші правопорушення, прийняття щодо них передбачених законом рішень:

2.2.5.1. здійснення в установленому порядку приймання, реєстрації, обліку і розгляду в ДФС заяв, повідомлень про вчинення кримінального правопорушення;

2.2.5.2. внесення відомостей про вчинення кримінального правопорушення до Єдиного реєстру досудових розслідувань;

2.2.5.3. проведення досудового розслідування за фактами вчинення кримінального правопорушення;

2.2.5.4. повідомлення прокурора про початок досудового розслідування;

2.2.5.5. проведення у невідкладних випадках огляду місця події до внесення відомостей про вчинення кримінального правопорушення до Єдиного реєстру досудових розслідувань.

2.2.6. Забезпечення організації досудового розслідування та збору статистичних даних із розслідування кримінальних правопорушень:

2.2.6.1. контроль за своєчасністю дій слідчих фінансових розслідувань територіальних органів ДФС щодо розслідування кримінальних правопорушень;

2.2.6.2. контроль за дотриманням законності під час проведення досудового розслідування слідчими фінансових розслідувань територіальних органів ДФС;

2.2.6.3. контроль за використанням слідчими фінансових розслідувань територіальних органів ДФС криміналістичної техніки, аудіо-, відеозаписуючих пристроїв, технічних та інших засобів;

2.2.6.4. ведення наглядових справ із резонансних та складних досудових розслідувань;

2.2.6.5. перевірка обґрунтованості клопотань слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС про продовження строку досудового розслідування та тримання підозрюваного під вартою до 12 місяців;

2.2.6.6. організація та координація роботи щодо забезпечення безпеки осіб, які беруть участь у кримінальному провадженні, та організація взаємодії із органами, які здійснюють відповідні заходи безпеки;

2.2.6.7. звернення до Генеральної прокуратури України про продовження строку досудового розслідування та тримання підозрюваного під вартою;

2.2.6.8. ведення обліку та звітності, передбачених нормативно-правовими актами;

2.2.6.9. підготовка і направлення слідчим підрозділам фінансових розслідувань територіальних органів ДФС розпоряджень, вказівок, методичних рекомендацій та інструктивних листів щодо вдосконалення слідчої роботи;

2.2.6.10. координація роботи слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС щодо досудових розслідувань, які мають міжрегіональний характер;

2.2.6.11. підготовка і направлення слідчим підрозділам фінансових розслідувань територіальних органів ДФС обов'язкових для виконання вказівок щодо конкретних досудових розслідувань;

2.2.6.12. проведення перевірок, службових розслідувань за фактами порушень особами начальницького складу слідчих підрозділів територіальних органів ДФС норм кримінального процесуального законодавства, підготовка висновків та пропозицій;

2.2.6.13. вивчення, аналіз і узагальнення слідчої практики, інформації щодо провадження досудового розслідування кримінальних правопорушень;

2.2.6.14. отримання, аналіз і узагальнення інформації та звітів слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС;

2.2.6.15. участь у доборі особового складу слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС, підготовка матеріалів та внесення пропозицій керівництву ДФС про призначення, звільнення та переміщення осіб начальницького складу та працівників слідчих підрозділів територіальних органів ДФС, посади яких віднесено до номенклатури посад ДФС.

2.2.7. Проведення негласних слідчих (розшукових) дій:

2.2.7.1. втручання, з дозволу слідчого судді, у приватне спілкування:

2.2.7.1.1. накладення арешту на кореспонденцію особи – за вказівкою слідчого судді;

2.2.7.1.2. огляд і виїмка затриманої кореспонденції;

2.2.7.2. зняття, з дозволу слідчого судді, інформації з транспортних телекомунікаційних мереж, аудіо-відео контроль особи;

2.2.7.3. зняття, з дозволу слідчого судді, інформації з електронних інформаційних систем;

2.2.7.4. дослідження інформації, отриманої при застосуванні технічних засобів;

2.2.7.5. обстеження з дозволу слідчого судді публічно недоступних місць, житла чи іншого володіння особи;

2.2.7.6. установлення, з дозволу слідчого судді, місцезнаходження радіоелектронного засобу;

2.2.7.7. візуальне спостереження, з дозволу слідчого судді, за особою, річчю або місцем;

2.2.7.8. здійснення, з дозволу слідчого судді, аудіо-, відеоконтролю місця, спостереження за особою;

2.2.7.9. здійснення контролю за вчиненням злочину у визначеному законом порядку;

2.2.7.10. прийняття рішень про виконання спеціального завдання з розкриття злочинної діяльності організованої групи чи злочинної організації;

2.2.7.11. використання заздалегідь ідентифікованих (помічених) або несправжніх (імітаційних) засобів;

2.2.7.12. створення та використання спеціально утворених підприємств, установ, організацій;

2.2.7.13. негласне отримання, з дозволу слідчого судді, зразків, необхідних для порівняльного дослідження;

2.2.7.14. використання конфіденційного співробітництва;

2.2.7.15. використання результатів негласних слідчих (розшукових) дій.

2.2.8. Забезпечення міжнародного співробітництва під час кримінального провадження та взаємодія із правоохоронними органами України, інших країн:

2.2.8.1. підготовка та направлення запитів (доручень, клопотань) про міжнародне співробітництво;

2.2.8.2. зберігання та передання речових доказів і документів, отриманих на виконання запитів (доручень, клопотань) про міжнародне співробітництво;

2.2.8.3. забезпечення виконання запиту (доручення) про міжнародну правову допомогу на території України;

2.2.8.4. вручення документів за запитом компетентного органу іноземної держави;

2.2.8.5. підготовка та направлення до компетентних органів іноземних держав прохань про тимчасову передачу особи у визначеному законом порядку;

2.2.8.6. проведення допиту за запитом компетентного органу іноземної держави шляхом проведення відео- або телефонної конференції;

2.2.8.7. здійснення контрольованої поставки;

2.2.8.8. участь у роботі спільних слідчих груп при проведенні досудових розслідувань обставин кримінальних правопорушень, вчинених на територіях декількох держав, або якщо порушуються інтереси цих держав;

2.2.8.9. підготовка клопотань про видачу (екстрадицію) особи в Україну;

2.2.8.10. здійснення кримінального провадження у порядку перейняття від іноземних держав;

2.2.8.11. передання кримінального провадження компетентному органу іншої держави у передбаченому законом порядку;

2.2.8.12. організація, координація та контроль за діяльністю підвідомчих слідчих підрозділів фінансових розслідувань територіальних органів ДФС щодо міжнародного співробітництва у кримінальних провадженнях та взаємодія з цього питання з іншими правоохоронними органами України.

2.3. Інші процедури:

2.3.1. координація роботи, організація та забезпечення виконання завдань, визначених законами України, указами і дорученнями Президента України, актами Кабміну, дорученнями Прем'єр-міністра України, нормативно-правовими актами та розпорядчими документами ДФС;

2.3.2. підготовка у межах компетенції пропозицій керівництву ДФС щодо удосконалення форм і методів організації роботи;

2.3.3. організація виконання завдань та доручень керівництва ДФС з питань, що належать до компетенції структурного підрозділу;

2.3.4. розробка проектів нормативно-правових актів, розпорядчих документів ДФС;

2.3.5. перевірка на відповідність чинному законодавству, нормативно-правовим актам, а також вимогам Регламенту ДФС та іншим розпорядчим документам ДФС проектів законодавчих, нормативно-правових актів та розпорядчих документів, розроблених структурними підрозділами ДФС;

2.3.6. підготовка за дорученням керівництва ДФС аналітичних та інформаційних матеріалів у межах компетенції;

2.3.7. взаємодія у межах компетенції із структурними підрозділами ДФС та територіальними органами ДФС;

2.3.8. організація взаємодії підвідомчих структурних підрозділів територіальних органів ДФС з державними органами та органами місцевого самоврядування;

2.3.9. здійснення у межах компетенції перевірок підвідомчих підрозділів територіальних органів ДФС з питань організації роботи;

2.3.10. надання у межах компетенції методичної і практичної допомоги структурним підрозділам ДФС та її територіальним органам;

2.3.11. організація та проведення у межах компетенції семінарів, нарад, "круглих столів" тощо;

2.3.12. участь у заходах щодо підвищення професійного рівня працівників структурного підрозділу (економічне навчання).

2.3.13. розробка або участь у розробці стратегії розвитку ДФС;

2.3.14. підготовка та надання пропозицій щодо формування поточного плану роботи ДФС;

2.3.15. підготовка та надання звіту щодо виконання заходів, визначених у поточному плані роботи ДФС;

2.3.16. формування та підписання плану роботи структурного підрозділу;

2.3.17. підготовка звіту щодо виконання плану роботи структурного

підрозділу;

2.3.18. надання необхідної інформації за результатами роботи структурного підрозділу для підготовки інформаційно-аналітичних матеріалів на засідання Колегії ДФС;

2.4. Організація проведення нарад (заслуховувань) керівництва ДФС з керівництвом територіальних органів ДФС:

2.4.1. підготовка розпорядчого документа ДФС щодо організації проведення наради (заслуховування);

2.5. організаційне забезпечення проведення нарад (заслуховувань), зокрема:

2.5.1. формування орієнтовного порядку денного (переліку питань для обговорення) та забезпечення узгодження його з Головуючим наради (заслуховування);

2.5.2. складання графіка заслуховувань;

2.5.3. формування списків учасників і запрошених осіб на наради (заслуховування), тез доповіді, довідкових, аналітичних, презентаційних матеріалів для пакета документів керівництву ДФС, а також, у разі необхідності, доведення до учасників інформації щодо уточнення часу проведення наради (заслуховування);

2.5.4. підготовка проекту протоколу наради (заслуховування) та доведення його до учасників;

2.5.5. підготовка у разі необхідності проекту відповідного наказу ДФС за результатами наради (заслуховування).

2.6. розробка номенклатури справ;

2.7. ведення обліку документів, забезпечення їх зберігання, оперативного пошуку, доставки та надання інформації щодо них;

2.8. ведення реєстрації, обліку, зберігання та використання документів з грифом „Для службового користування”;

2.9. реєстрація, сканування та розсилка документів вихідної кореспонденції на адресу територіальних органів ДФС.

2.10. формування документів у справі, підготовка супровідних (описи або акти) документів до передачі на архівне зберігання або знищення.

2.11. розгляд звернень громадян та надання відповідей на них;

2.12. розгляд та надання відповідей на звернення та запити народних депутатів України;

2.13. опрацювання структурними підрозділами у межах компетенції проектів законодавчих актів з питань податкового та митного законодавства, сплати єдиного внеску, зареєстрованих у Верховній Раді України, для підготовки проектів експертних висновків;

2.14. внесення пропозицій до Плану підготовки проектів регуляторних актів на наступний календарний рік, а також пропозицій про внесення змін та доповнень до нього;

2.15. підготовка повідомлень про оприлюднення проектів регуляторних актів, інформаційних повідомлень про регуляторну діяльність ДФС, проведення консультацій з громадськістю та надання матеріалів для

розміщення на офіційному веб-порталі ДФС і у ЗМІ;

2.16. підготовка аналізу регуляторного впливу до проектів регуляторних актів, які розробляються структурними підрозділами ДФС у межах компетенції;

2.17. відстеження у межах компетенції результативності чинних регуляторних актів;

2.18. підготовка інформації про здійснення регуляторної діяльності;

2.19. розробка пропозицій щодо удосконалення законодавчих актів, актів Президента України, Кабміну та проектів законів України, актів Президента України, Кабміну з інших питань діяльності ДФС, у межах компетенції структурного підрозділу;

2.20. узгодження із заінтересованими структурними підрозділами ДФС пропозицій щодо вдосконалення законодавчих актів, актів Президента України, Кабміну;

2.21. подання пропозицій щодо вдосконалення законодавчих актів, актів Президента України, Кабміну з питань оподаткування та інших питань, що відносяться до компетенції ДФС, Міністру фінансів після їх погодження з Департаментом методологічної роботи з питань оподаткування;

2.22. узгодження із заінтересованими структурними підрозділами ДФС проектів законів України, актів Президента України, Кабміну;

2.23. внесення проектів законів України, актів Президента України, Кабміну у встановленому порядку Мінфіну для опрацювання і погодження Міністром фінансів;

2.24. узгодження із заінтересованими органами проектів законів України, актів Президента України, Кабміну лише після їх погодження та візування Міністром фінансів;

2.25. направлення узгоджених із заінтересованими органами проектів законів України, актів Президента України, Кабміну у встановленому порядку Мінфіну для внесення на розгляд Кабміну, надання копій пакета документів, що надіслані до Мінфіну Департаментом методологічної роботи з питань оподаткування;

2.26. за необхідності супроводження проектів законів при розгляді у Кабміні, комітетах Верховної Ради України спільно із структурними підрозділами ДФС, що їх розробляють;

2.27. інформування та подання до Мінфіну, у разі втрати актуальності проектів законів України, актів Президента України, Кабміну або з інших причин, обґрунтованої пропозиції про їх відкликання;

2.28. забезпечення соціального діалогу із соціальних, економічних відносин та проведення консультацій з громадськістю при розробці проектів законів;

2.29. розгляд проектів законів, інших нормативно-правових актів, розроблених суб'єктами законодавчої ініціативи, міністерствами та іншими ЦОВВ у межах компетенції;

2.30. моніторинг проектів нормативно-правових актів, розроблених ДФС, структурним підрозділом, що розробляв проект акта;

2.31. розробка пропозицій щодо удосконалення нормативно-правових актів міністерств, проектів наказів Мінфіну та проектів наказів ДФС з інших питань діяльності ДФС, у межах компетенції структурного підрозділу;

2.32. узгодження із зацікавленими структурними підрозділами ДФС пропозицій щодо вдосконалення нормативно-правових актів міністерств;

2.33. подання пропозицій щодо вдосконалення нормативно-правових актів міністерств з питань оподаткування Міністру фінансів після їх погодження з Департаментом методологічної роботи з питань оподаткування;

2.34. узгодження із заінтересованими структурними підрозділами ДФС проектів наказів Мінфіну та проектів наказів ДФС;

2.35. забезпечення соціального діалогу із соціальних, економічних відносин та проведення консультацій з громадськістю при розробці проектів наказів Мінфіну;

2.36. направлення проектів наказів Мінфіну для підписання Міністром фінансів;

2.37. забезпечення структурним підрозділом ДФС, відповідальним за розроблення проекту наказу Мінфіну, реєстрації у разі необхідності виданих нормативно-правових актів у Мін'юсті;

2.38. участь у підготовці навчальних курсів та методичних посібників щодо застосування та вдосконалення законодавства у межах компетенції.

2.39. забезпечення взаємодії з Департаментом комунікацій щодо врегулювання проблемних питань, порушених учасниками мирних зібрань біля адміністративної будівлі ДФС.

2.40. участь у теле- та радіопрограмах щодо практики застосування законодавства з питань, що належать до компетенції ДФС;

2.41. участь у семінарах для платників податків і зборів;

2.42. підготовка матеріалів щодо практики застосування законодавства з питань, що належать до компетенції ДФС, для ознайомлення платників податків через засоби масової інформації;

2.43. надання Департаменту комунікацій нормативно-правових актів та інших офіційних документів, підготовлених структурними підрозділами ДФС у межах їх компетенції, для оприлюднення в офіційному друкованому виданні ДФС;

2.44. підготовка матеріалів для розміщення на офіційному веб-порталі ДФС і проведення інвентаризації інформації та баз даних;

2.45. надання Департаменту комунікацій нормативно-правових актів та інших офіційних документів, підготовлених структурними підрозділами ДФС у межах компетенції, для оприлюднення на офіційному веб-порталі ДФС;

2.46. підготовка для розміщення у ЗМІ інформаційних матеріалів з питань діяльності ДФС;

2.47. сприяння інформаційним агентствам, телерадіокомпаніям,

редакціям друкованих видань у підготовці матеріалів та передач про роботу ДФС.

2.48. забезпечення прозорості, достовірності та відкритості інформації про діяльність ДФС, вільного отримання її юридичними, фізичними особами та об'єднаннями громадян без статусу юридичної особи, крім обмежень, встановлених законодавством;

2.49. підготовка та надання для систематичного та оперативного оприлюднення:

2.49.1. нормативно-правових актів, актів індивідуальної дії (крім внутрішньоорганізаційних), прийнятих ДФС, проектів рішень, що підлягають обговоренню, інформації про нормативно-правові засади діяльності;

2.49.2. іншої інформації про діяльність суб'єктів владних повноважень, порядок обов'язкового оприлюднення якої встановлений законом;

2.49.3. надання інформації про діяльність ДФС та її територіальних органів за запитами на інформацію;

2.49.4. надання інформації з обмеженим доступом, якщо немає законних підстав для обмеження у доступі до такої інформації, які існували раніше;

2.50. використання в установленому порядку інформаційних ресурсів ДФС;

2.51. методологічне супроводження складових інформаційних систем, розроблених відповідно до замовлень структурних підрозділів ДФС, надання консультацій та роз'яснень щодо роботи з інформаційними системами в межах компетенції структурного підрозділу.

2.52. формування замовлень на розробку програмного забезпечення у межах компетенції;

2.53. організація проведення (участь у проведенні) тестування програмного забезпечення при впровадженні ІТС.

2.54. здійснення систематичного щотижневого аналізу стану виконавської дисципліни у структурному підрозділі при виконанні доручень органів вищого рівня і власних рішень та вжиття заходів для поліпшення рівня виконавської дисципліни;

2.55. аналіз оцінки рівня виконавської дисципліни при виконанні доручень органів вищого рівня і власних рішень та її врахування при щомісячному преміюванні працівників підпорядкованих підрозділів.

2.56. нерозголошення посадовими особами в будь-який спосіб персональних даних, які їм було довірено або які стали відомі у зв'язку з виконанням службових обов'язків.

2.57. організація і ведення секретного діловодства та зберігання секретних документів;

2.58. розробка разом із структурними підрозділами ДФС розгорнутого переліку відомостей, що становлять державну таємницю, а також переліків посад, перебування на яких дає право посадовим особам надавати

матеріальним носіям секретної інформації грифи секретності;

2.59. формування на підставі пропозицій керівників структурних підрозділів Номенклатури посад працівників ДФС, перебування на яких потребує оформлення допуску до державної таємниці, оформлення спільно із підрозділом персоналу необхідних документів щодо надання допуску до державної таємниці;

2.60. ведення обліку сховищ матеріальних носіїв секретної інформації, режимних приміщень і ключів від них, робочих папок, спецпортфелів, спецваліз, особистих номерних металевих печаток працівників, яким надано допуск та доступ до державної таємниці;

2.61. організація і забезпечення контролю за виконанням у ДФС вимог законодавства у сфері охорони державної таємниці, у тому числі за дотриманням установленого порядку поведінки з матеріальними носіями секретної інформації, станом пропускового і внутрішньооб'єктового режиму, охороною приміщень (зон, територій), сховищ матеріальних носіїв секретної інформації, своєчасністю і правильністю засекречування, зміни грифа секретності або розсекречування матеріальних носіїв інформації, виконанням запланованих заходів щодо запобігання витоків секретної інформації під час підготовки і проведення нарад, конференцій, виставок, а також відвідування ДФС іноземними делегаціями, групами чи окремими іноземцями та проведення роботи з ними;

2.62. контроль за:

2.62.1. дотриманням установленого в ДФС порядку доступу працівників до відомостей, що становлять державну таємницю, у зв'язку з чим проведення перевірки відповідності форми наданого їм допуску до державної таємниці ступеню секретності відомостей, до яких надається доступ;

2.62.2. станом охорони державної таємниці, яка була передана іншим підприємствам, установам, організаціям у зв'язку з виконанням замовлень;

2.62.3. станом і організацією роботи з питань охорони державної таємниці у територіальних органах ДФС;

2.63. підготовка документів:

2.63.1. для отримання ДФС спеціального дозволу;

2.63.2. проведення роз'яснювальної роботи з метою запобігання порушенням законодавства у сфері охорони державної таємниці особами ДФС, яким надано допуск та доступ до державної таємниці, у тому числі у зв'язку з їх виїздом з України у службові відрядження та в особистих справах, а також участю у міжнародних заходах на території України;

2.63.3. проведення разом з іншими структурними підрозділами ДФС роботи щодо перегляду нормативно-правових актів з питань забезпечення охорони державної таємниці у сфері податкового та митного законодавства та приведення їх у відповідність до норм чинного законодавства України;

2.63.4. участь у роботі експертних комісій при державних експертах з питань таємниць та експертних комісій з питань таємниць ДФС;

2.63.5. розробка заходів щодо забезпечення режиму секретності у разі

проведення мобілізації та введення правового режиму воєнного або надзвичайного стану;

2.63.6. вивчення, аналіз та проведення перевірок стану організації роботи територіальних органів ДФС та виконання їх посадовими особами вимог чинного законодавства у сфері охорони державної таємниці;

2.63.7. контроль за усуненням недоліків, виявлених у ході проведення перевірок стану охорони державної таємниці, та внесення пропозицій керівництву ДФС з метою прийняття відповідних управлінських рішень;

2.63.8. організація навчання працівників ДФС, діяльність яких пов'язана з державною таємницею, а також перевірка знань ними вимог нормативних документів з питань охорони державної таємниці;

2.63.9. забезпечення режиму секретності та здійсненню контролю під час поводження з секретними документами мобілізаційного характеру;

2.63.10. забезпечення у межах компетенції реалізації існуючих вимог щодо режиму секретності у зв'язку з роботою, яка передбачає доступ до державної таємниці.

2.64. моніторинг впровадження у практику виконаних наукових робіт, організація експертної оцінки економічного ефекту їх впровадження;

2.65. організація супроводження замовлених науково-дослідних робіт, що виконуються підвідомчими науковими установами.

2.66. розгляд, опрацювання та погодження підготовлених ІДД ДФС проектів відповідей на запитання суб'єктів господарювання та громадян, що відсутні в Базі знань, та надання структурними підрозділами ДФС до ІДД ДФС копій листів з консультаціями на звернення суб'єктів господарювання та громадян, а також нормативно-правових актів з питань оподаткування, державної митної справи, єдиного внеску та іншого законодавства, контроль за додержанням якого покладено на ДФС, для наповнення підтримки в актуальному стані Загальнодоступного інформаційно-довідкового ресурсу(далі – ЗІР);

2.67. розгляд інформації щодо неправомірних дій або бездіяльності працівників ДФС та її територіальних органів, вжиття заходів щодо усунення вказаних недоліків;

2.68. забезпечення оперативного розгляду звернень, що надійшли з УКЦ, надання відповідей заявникам, приєднання сканованих копій листів-відповідей та інших документів щодо результатів розгляду звернень до відповідної реєстраційно-контрольної картки звернення у системі електронного документообігу та надання копії відповіді ІДД ДФС;

2.69. передача/приймання від структурних підрозділів ДФС звернень громадян та матеріалів щодо їх розгляду для забезпечення їх зберігання;

2.70. обробка персональних даних відповідно до законодавства;

2.71. ознайомлення з вимогами законодавства про захист персональних даних, зокрема щодо їхнього обов'язку не допускати розголошення у будь-який спосіб персональних даних, які їм було довірено або які стали їм відомі у зв'язку з виконанням службових обов'язків;

2.72. забезпечення організації обробки персональних даних працівниками відповідно до їх службових обов'язків у обсязі, необхідному для виконання таких обов'язків;

2.73. ведення обліку фактів надання та позбавлення працівників права доступу до персональних даних та їх обробки;

2.74. ведення обліку спроб та фактів несанкціонованих та/або незаконних дій з обробки персональних даних”.

3. Керівництво

3.1. ГСУ очолює начальник, якого призначає на посаду та звільняє з неї Голова за поданням першого заступника Голови ДФС України.

3.2. На посаду начальника ГСУ може бути призначено особу, яка має повну вищу юридичну освіту, необхідні професійні якості, організаційні здібності та стаж роботи за фахом не менше 5 років.

3.3. Начальник ГСУ:

3.3.1. здійснює керівництво діяльністю та організацію роботи структурного підрозділу ДФС відповідно до Регламенту ДФС та положення про структурний підрозділ;

3.3.2. визначає пріоритети в роботі структурного підрозділу та шляхи виконання покладених на нього завдань, затвердження планів роботи структурного підрозділу, звітів про їх виконання;

3.3.3. організовує та забезпечує контроль у межах компетенції за виконанням структурним підрозділом Конституції України, законів України, актів і доручень Президента України, актів Кабінету Міністрів України (далі – Кабмін), наказів Міністерства фінансів України (далі – Мінфін) з питань, що належать до компетенції ДФС, рішень Колегії ДФС, доручень керівництва ДФС (визначених наказами і розпорядженнями ДФС, протокольними дорученнями щотижневих апаратних нарад керівного складу, планами роботи тощо), запитів і звернень народних депутатів України, запитів центральних органів виконавчої влади (далі – ЦОВВ), а також звернень головних управлінь ДФС в областях та м. Києві, Міжрегіонального головного управління ДФС – Центрального офісу з обслуговування великих платників, митниць ДФС, державних податкових інспекцій в районах, містах (крім міста Києва), районних у містах, об'єднаних та спеціалізованих державних податкових інспекцій, спеціалізованих департаментів та органів (далі – територіальні органи ДФС), місцевих органів виконавчої влади, посадових осіб, громадян та платників податків;

3.3.4. надає обов'язкові для виконання доручення працівникам структурного підрозділу з питань, що належать до сфери діяльності підрозділу, контролює їх виконання;

3.3.5. організовує розробку положення про самостійний структурний підрозділ, структурні підрозділи у його складі, їх погодження та надання на затвердження керівництву ДФС;

3.3.6. організовує розробку посадових інструкцій на посади кожного працівника (заступника керівника) структурного підрозділу, їх погодження та надання на затвердження керівництву ДФС;

3.3.7. організовує планування роботи структурного підрозділу;

3.3.8. організовує підготовку пропозицій та (або) прийняття рішень щодо:

3.3.8.1. кадрових питань та проходження публічної служби;

3.3.8.2. розгляду вхідної кореспонденції;

3.3.8.3. стану організації роботи структурного підрозділу;

3.3.9. приймає участь у нарадах, які проводять Кабмін, інші ЦОВВ;

3.3.10. приймає участь у проведенні прямої телефонної лінії Кабміну та розгляд питань, що надійшли під час її проведення;

3.3.11. приймає участь у роботі Колегії ДФС, заслуховуваннях, нарадах, що проводить керівництво ДФС;

3.3.12. приймає участь у підготовці матеріалів для виступів керівництва ДФС перед представниками ЗМІ;

3.3.13. організовує розробку та внесення в установленому порядку Голові ДФС проектів законодавчих актів, організаційно-розпорядчих документів з питань, що належать до сфери діяльності ДФС;

3.3.14. здійснює координацію роботи з формування кадрового резерву структурного підрозділу;

3.3.15. організовує проведення нарад з працівниками структурного підрозділу та підвідомчих структурних підрозділів територіальних органів ДФС;

3.3.16. організовує підготовку та надання керівництву ДФС інформаційних та аналітичних матеріалів відповідно до компетенції підрозділу;

3.3.17. забезпечує взаємодію з ЦОВВ, допоміжними органами і службами, утвореними Президентом України, органами місцевого самоврядування, об'єднаннями громадян, профспілками та організаціями роботодавців, відповідними органами іноземних держав і міжнародних організацій, та підприємствами, установами, організаціями згідно з компетенцією структурного підрозділу;

3.3.18. забезпечує в межах компетенції реалізацію існуючих вимог політики інформаційної безпеки щодо:

3.18.1 режиму секретності в структурному підрозділі у зв'язку з роботою, яка передбачає доступ до державної таємниці;

3.3.18.2. порядку поводження з відкритою інформацією та інформацією з обмеженим доступом в структурному підрозділі;

3.3.18.3. забезпечує вимоги захисту інформації в автоматизованих

системах (автоматизованих робочих місць) структурного підрозділу;

3.3.19. здійснює розгляд та погодження у межах компетенції проектів нормативно-правових актів;

3.3.20. здійснює скликання та проведення нарад з питань, що належать до компетенції структурного підрозділу;

3.3.21. забезпечує взаємодію зі структурними підрозділами ДФС для прийняття узгодженого рішення;

3.3.22. здійснює проведення особистого прийому громадян;

3.3.23. здійснює надання консультацій в усній формі під час прийому платників податків у межах компетенції;

3.3.24. забезпечує додержання працівниками структурного підрозділу:

3.3.24.1. виконавської дисципліни;

3.3.24.2. порядку ведення діловодства;

3.3.24.3. своєчасності реєстрації, сканування, розсилки в системі „Управління документами” вихідної кореспонденції на адресу територіальних органів ДФС;

3.3.24.4. правил внутрішнього трудового розпорядку;

3.3.24.5. вимог нормативно-правових актів з охорони праці;

3.3.24.6. правил пожежної безпеки;

3.4.24. здійснює та організовує розгляд скарг на дії працівників структурного підрозділу;

3.4.25. оцінює результати роботи, ділові якості працівників при виконанні покладених на структурний підрозділ завдань;

3.4.26. вносить пропозиції керівництву щодо удосконалення роботи, оптимізації організаційної структури та чисельності структурного підрозділу;

3.4.27. вносить керівництву ДФС подання про присвоєння працівникам структурного підрозділу спеціальних звань відповідно до законодавства, а також про заохочення і накладення дисциплінарних стягнень;

3.4.28. застосовує електронний цифровий підпис;

3.4.29. організовує невідкладний розгляд у межах компетенції проблемних питань, порушених учасниками мирних заходів біля адміністративної будівлі ДФС;

3.4.30. приймає участь у роботі комісій, робочих груп;

3.4.31. забезпечує належне виконання структурним підрозділом вимог Закону України „Про доступ до публічної інформації”;

3.4.32. організовує економічне (професійне) навчання у структурному підрозділі;

3.4.33. вживає у межах компетенції заходів щодо запобігання корупції і контроль за їх реалізацією;

3.4.34. у разі виявлення чи одержання інформації про вчинення підлеглими корупційного, пов'язаного з корупцією або іншого правопорушення у сфері службової діяльності, вжиття у межах компетенції

заходів щодо його припинення та негайне повідомлення про такі факти підрозділу власної безпеки ДФС;

3.4.35. забезпечує організацію досудового розслідування;

3.4.36. надає Голові пропозицій для погодження призначення, звільнення та притягнення до дисциплінарної відповідальності керівників підвідомчих структурних підрозділів територіальних органів ДФС;

3.4.37. розглядає у межах компетенції звернень ЦОВВ та їх територіальних органів, судової гілки влади, правоохоронних органів, органів місцевого самоврядування, територіальних органів ДФС, платників податків та платників єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (далі – єдиний внесок), установ, організацій усіх форм власності, об'єднань громадян;

3.4.38. вивчає міжнародний досвід та його впровадження у діяльності ДФС у межах компетенції;

3.4.39. здійснює інші повноваження, передбачені положенням про структурний підрозділ.

3.5. Начальник ГСУ має заступників, які призначаються на посади та звільняються з них Головою ДФС у встановленому порядку. Керівництво ГСУ складають: начальник ГСУ, перший заступник начальника ГСУ та заступники начальника – начальники управлінь ГСУ.

3.6. Обов'язки заступників начальника ГСУ визначаються начальником ГСУ по конкретних напрямках роботи в їх посадових інструкціях та положеннях про структурні підрозділи у складі ГСУ, що вони очолюють.

3.7. На період відпустки або тимчасової відсутності начальника ГСУ його обов'язки виконує Перший заступник начальника ГСУ або один із його заступників, який несе відповідальність за виконання завдань, передбачених цим Положенням.

3.8. Працівники ГСУ призначаються та звільняються з посади Головою ДФС у встановленому порядку.

4. Права начальника ГСУ

Для забезпечення виконання основних завдань і функцій начальнику ГСУ надається право:

4.1. Представляти ДФС за дорученням керівництва ДФС у взаємовідносинах з територіальними органами ДФС в з питань, що належать до компетенції ГСУ.

4.2. Підписувати документи відповідно до Регламенту ДФС.

4.3. У межах компетенції та відповідно до законодавства давати письмові вказівки з питань організації роботи органів досудового розслідування, які є обов'язковими для виконання керівниками та працівниками слідчих підрозділів фінансових розслідувань органів ДФС.

4.4. У встановленому порядку витребовувати для вивчення від оперативних та слідчих підрозділів фінансових розслідувань необхідні відомості, матеріали, кримінальні провадження.

4.5. Заслуховувати на оперативних нарадах звіти керівників слідчих підрозділів фінансових розслідувань про організацію слідчої роботи, а також слідчих, керівників оперативних підрозділів, інших працівників органів ДФС про стан досудового розслідування в кримінальних провадженнях.

4.6. Витребовувати оперативно-розшукові справи для ознайомлення та організації прийняття по них рішень відповідно до вимог КПК України та Закону України «Про оперативно-розшукову діяльність».

4.7. За необхідності відповідно до кримінального процесуального законодавства України визначати слідчого (слідчих), який здійснюватиме досудове розслідування, а у випадках здійснення досудового розслідування слідчою групою - визначати старшого слідчої групи, який керуватиме діями інших слідчих.

4.8. Відсторонювати слідчого від проведення досудового розслідування вмотивованою постановою за ініціативою прокурора або з власної ініціативи з наступним повідомленням прокурора та призначати іншого слідчого за наявності підстав, передбачених кримінальним процесуальним законодавством, для його відводу або у разі неефективного досудового розслідування.

4.9. Ознайомлюватися з матеріалами досудового розслідування, давати слідчому письмові вказівки, які не можуть суперечити рішенням та вказівкам прокурора.

4.10. Вживати заходів щодо усунення порушень вимог законодавства у випадку їх допущення слідчим.

4.11. Погоджувати проведення слідчих (розшукових) дій та продовжувати строк їх проведення у випадках, передбачених Кримінальним процесуальним кодексом України.

4.12. Здійснювати досудове розслідування, користуючись при цьому повноваженнями слідчого.

4.13. Здійснювати інші повноваження, передбачені кримінальним процесуальним законодавством.

4.14. В установленому порядку розглядати подання слідчих про продовження строку досудового розслідування понад шість місяців у справах, які знаходяться в провадженні цих слідчих, а також клопотання про надіслання кримінальних проваджень до правоохоронних органів інших країн відповідно до міжнародних договорів і угод.

4.15. Інформувати керівництво ДФС про стан слідчої роботи та заходи, спрямовані на її вдосконалення, хід досудового розслідування, що мають значний суспільний резонанс.

4.16. Вносити на розгляд керівництва ДФС пропозиції про структуру і штатну чисельність слідчого апарату ДФС, про перерозподіл штатної чисельності слідчих між територіальними органами досудового розслідування з урахуванням навантажень на слідчих, криміногенної

ситуації (обстановки) та наявного некомплекту слідчих працівників.

4.17. Вносити Голові подання про призначення на посади, переміщення або звільнення з посад співробітників ГСУ, керівників слідчих підрозділів фінансових розслідувань Головних управлінь ДФС в областях, мм. Києві та Міжрегіонального головного управління ДФС - Центрального офісу з обслуговування великих платників. Давати згоду на призначення та звільнення працівників слідчих підрозділів фінансових розслідувань ДФС відповідно до розпорядчих актів ДФС.

4.18. Вносити на розгляд Голові ДФС пропозиції щодо:

присвоєння особам начальницького складу ГСУ (а в окремих випадках – підпорядкованих слідчих підрозділів фінансових розслідувань) спеціальних звань, або пониження в спеціальному званні, а також про відновлення в спеціальному званні працівників органів досудового розслідування ДФС відповідно до чинних нормативних актів України;

заохочення працівників органів досудового розслідування і накладення на них стягнення відповідно до Дисциплінарного статуту органів внутрішніх справ України.

4.19. Вносити керівництву ДФС пропозиції про встановлення чи зміну працівникам ГСУ надбавок чи доплат у передбачених законодавством розмірах та у межах затвердженого фонду заробітної плати.

4.20. Вносити на розгляд Голові ДФС пропозиції в межах компетенції, в тому числі з питань впровадження нових методів розслідування злочинів та поліпшення взаємодії між оперативними і слідчими підрозділами фінансових розслідувань та іншими службами ДФС, а також заходів щодо удосконалення діяльності слідчих підрозділів.

4.21. Брати участь у розробці пропозицій щодо удосконалення законодавства.

4.22. У межах компетенції розглядати скарги на дії слідчих та інших працівників органів ДФС.

4.23. Витребувати з усіх підрозділів ДФС, в тому числі і оперативних, необхідні матеріали й інформацію, пов'язані з виконанням завдань, покладених на ГСУ.

4.24. Користуватися в установленому порядку інформаційними базами даних ДФС, інших правоохоронних і державних органів для отримання інформації, яка необхідна для роботи підпорядкованих слідчих підрозділів фінансових розслідувань органів ДФС.

4.25. Давати згоду на відрядження в межах України працівникам слідчих підрозділів фінансових розслідувань. Клопотати перед Головою ДФС щодо надання дозволу співробітникам ГСУ на відрядження як в Україні, так і за її межами, а також співробітникам слідчих підрозділів фінансових розслідувань на відрядження за межі України. Погоджувати питання щодо надання відпустки начальникам слідчих підрозділів фінансових розслідувань регіональних органів ДФС.

4.26. У порядку, передбаченому Дисциплінарним статутом органів внутрішніх справ України, вносити Голові подання (у окремих випадках

готувати наказ) про накладення на працівників слідчих підрозділів фінансових розслідувань дисциплінарних стягнень.

4.27. Вимагати від працівників ГСУ чіткого, своєчасного та якісного виконання обов'язків і функцій, передбачених Кримінальним процесуальним кодексом України, Положенням про проходження служби рядовим і начальницьким складом органів внутрішніх справ, Дисциплінарним статутом органів внутрішніх справ, іншими нормативно-правовими актами України та посадовими інструкціями.

4.28. Приймати рішення про надання доступу до конкретної таємної інформації та її матеріальних носіїв у порядку визначеному розпорядчим документом ДФС.

4.29. Викликати начальників регіональних слідчих управлінь фінансових розслідувань на визначений час до ГСУ.

4.30. Погоджувати положення про підрозділи у складі ГСУ, посадові інструкції працівникам ГСУ та надавати їх на затвердження Першому заступнику Голови.

5. Відповідальність начальника ГСУ

Начальник ГСУ несе персональну відповідальність за невиконання або неналежне виконання покладених на ГСУ основних завдань і функцій згідно з чинним законодавством України.

Начальник ГСУ у межах повноважень, обов'язків, покладених на нього цим Положенням та нормативно-правовими актами України, несе персональну відповідальність за збереження інформації з обмеженим доступом в ГСУ.

6. Взаємовідносини

ГСУ під час виконання покладених на нього завдань взаємодіє з усіма структурними підрозділами ДФС, територіальними органами ДФС, міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади з питань, що належать до компетенції ГСУ.

В.о. начальника Головного слідчого управління
фінансових розслідувань
полковник податкової міліції

В.І. Мельник