

Звіт за друге півріччя 2021 року
Орган: ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

**Заходи з реалізації засад загальної відомчої політики,
виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми**

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Опис заходу: упровадження та реалізація заходів щодо запобігання і виявлення корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією в апараті ДПС та її територіальних органах</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>З метою врегулювання антикорупційної діяльності ДПС розроблено та впроваджено: Порядок врегулювання конфлікту інтересів в органах ДПС (наказ ДПС № 226 від 26.05.2020); Порядок організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції в органах ДПС (наказ ДПС № 555 від 08.10.2020); Методичні рекомендації щодо розгляду повідомлень від викривачів (наказ ДПС № 468 від 03.09.2020); Методичні рекомендації щодо впровадження в органах Державної податкової служби України механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» (наказ ДПС від 09.09.2021 № 803); Правила етичної поведінки в органах Державної податкової служби (наказ ДПС від 02.09.2019 № 52). Крім того, впроваджено Антикорупційну програму ДПС на 2020 – 2022 р.р., яка погоджена НАЗК.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2	<p>Опис заходу: надання структурним підрозділам ДПС та її територіальним органам, а також їх окремим працівникам методичної та консультаційної допомоги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Протягом звітного періоду уповноваженими підрозділами органів ДПС проведено 17,6 тис. заходів з надання методичної та консультаційної допомоги окремим працівникам ДПС та її територіальних органів, у тому числі в заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також щодо здійснення повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції».
3	<p>Опис заходу: проведення у структурних підрозділах ДПС та її територіальних органах, а також з їх окремими працівниками організаційної та роз'яснювальної роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції, а також надання роз'яснень щодо застосування антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Протягом звітного періоду уповноваженими підрозділами органів ДПС проведено 21,8 тис. організаційно-роз'яснювальних заходів (розміщення публікацій у засобах масової інформації, мережі Інтернет, вебпорталі та субсайтах вебпорталу ДПС, соціальних мережах, організовано виступи на радіо та телебаченні, лекційні заняття, семінари тощо)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
4	<p>Опис заходу: надання працівникам структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів допомоги в заповненні декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено надання консультативної допомоги окремим працівникам апарату ДПС. Крім того, на офіційному вебпорталі ДПС для працівників органів ДПС розміщено інформаційні матеріали щодо заповнення та подання декларацій та направлено відповідні інформаційно-роз'яснювальні листи. Відповідно до Тематичного плану проведення внутрішніх навчань у системі професійного навчання без відриву від роботи державних службовців апарату ДПС на 2021 рік у системі професійного навчання без відриву від роботи Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції проведено лекційні заняття на теми: «Подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, як основний захід фінансового контролю. Структура електронної декларації та інформації, яка зазначається у ній», «Рекомендації працівникам органів ДПС під час підготовки до чергового етапу декларування»</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
5	<p>Опис заходу: контроль за дотриманням в ДПС вимог антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, спільної роботи близьких осіб, а також запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведження з ними відповідно до Закону</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено контроль за дотриманням в ДПС вимог антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, спільної роботи близьких осіб, а також запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведження з ними відповідно до Закону, зокрема шляхом періодичного аналізу уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів матеріалів особових справ працівників. До працівників органів ДПС доведено відповідні інформаційні матеріали шляхом розміщення на вебпорталі ДПС</p>
6	<p>Опис заходу: здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування Голови ДПС та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) про виявлення конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Від працівників органів ДПС отримано та розглянуто 5554 повідомлень про потенційний конфлікт інтересів, за результатами розгляду яких вжито відповідних заходів врегулювання. Протягом 2021 року до НАЗК направлено 32 повідомлення про виявлені конфлікти інтересів</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
7	<p>Опис заходу: перевірка факту подання та своєчасного подання працівниками ДПС декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також декларацій особами, які припиняють/припинили діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, та особами, які претендують на зайняття посад у ДПС</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Забезпечено перевірку фактів подання та своєчасного подання працівниками ДПС декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також декларацій особами, які припиняють/припинили діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, та особами, які претендують на зайняття посад у ДПС.
8	<p>Опис заходу: повідомлення Національного агентства про встановлені факти неподання або несвоечасного подання декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, працівниками структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів та іншими особами, які зобов'язані подавати або у яких виник обов'язок подати такі декларації відповідно до Закону;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	До Національного агентства з питань запобігання корупції направлено 107 інформувальних за встановленими фактами неподання або несвоечасного подання декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування та повідомлень про суттєві зміни у майновому стані (з урахуванням осіб які припинили діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави в органах ДПС)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
9	<p>Опис заходу: забезпечення наявності умов для здійснення працівниками структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів, а також іншими особами повідомлень про порушення вимог Закону, зокрема через спеціальні телефонні лінії, офіційний вебпортал ДПС, засобами електронного зв'язку</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено функціонування каналів повідомлень. Зокрема в апараті ДПС подати повідомлення анонімно (без зазначення авторства) можна: на електронну адресу Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції – upzvk@tax.gov.ua; за багатоканальним номером телефону сервісу «Пульс» – 0 800 501 007 (напряма «7»); через канал онлайн-зв'язку офіційного вебпорталу ДПС – https://tax.gov.ua/baneryi/protidiyakoruptsii; з використанням засобів поштового зв'язку на адресу: 04053, м. Київ, Львівська пл., 8. Крім того, подати повідомлення можна: через сервіс «Пульс»: електронна адреса idd@tax.gov.ua; у письмовому вигляді через працівників Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції ДПС; безпосередньо зателефонувавши працівнику Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції ДПС.</p>
10	<p>Опис заходу: розгляд у межах повноважень повідомлень щодо причетності працівників структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Уповноваженими підрозділами органів ДПС забезпечено розгляд 1677 звернень, скарг і повідомлень громадян, юридичних та фізичних осіб платників податків щодо вчинення працівниками органів ДПС порушень вимог чинного законодавства, у тому числі антикорупційного. Проведено (взято участь у проведенні) 1049 перевірочних заходів (перевірки, дисциплінарні провадження, службові розслідування), за результатами яких до дисциплінарної відповідальності притягнуто 288 працівників.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
11	<p>Опис заходу: у разі виявлення фактів, що можуть свідчити про вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень працівниками ДПС, інформування в установленому порядку про такі факти Голови ДПС або особи, яка виконує його обов'язки, керівників територіальних органів ДПС або осіб, які виконують їх обов'язки, спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, правоохоронних органів відповідно до їх компетенції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Забезпечено інформування керівництва органів ДПС про факти що можуть свідчити про вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень працівниками ДПС. Також уповноваженими підрозділами 116 матеріалів направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції або відповідних правоохоронних органів для вирішення у межах компетенції.
12	<p>Опис заходу: взаємодія з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	За матеріалами щодо вчинення працівниками органів ДПС корупційних злочинів, які виявлені уповноваженими підрозділами ДПС, правоохоронними органами розпочато 35 кримінальних проваджень. За фактами вчинення правопорушень, пов'язаних з корупцією, зокрема виявлених уповноваженими підрозділами, відносно 54 працівників органів ДПС спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції складено 208 протоколів про вчинення адміністративного правопорушення, пов'язаного з корупцією.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
13	<p>Опис заходу: організація діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС відповідно до вимог антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>З метою врегулювання антикорупційної діяльності ДПС розроблено та впроваджено: Порядок врегулювання конфлікту інтересів в органах ДПС(наказ ДПС № 226 від 26.05.2020);Порядок організації роботи з питаньзапобігання та виявлення корупції ворганах ДПС (наказ ДПС № 555 від08.10.2020); Методичні рекомендаціїщодо розгляду повідомлень відвикривачів (наказ ДПС № 468 від03.09.2020); Методичні рекомендаціїщодо впровадження в органахДержавної податкової служби Українимеханізмів заохочення викривачів таформування культури повідомлення проможливі факти корупційних абопов'язаних з корупцією правопорушень,інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» (наказ ДПС від09.09.2021 № 803); Правила етичноїповедінки в органах Державноїподаткової служби (наказ ДПС від 02.09.2019 № 52). Крім того, впровадженоАнтикорупційну програму ДПС на 2020 –2022 р.р., яка погоджена НАЗК.Забезпечено розробку та направленнядо уповноважених підрозділівтериторіальних органів ДПС відповіднихінформаційних та методичних матеріалівза напрямками роботи, у т. ч.розроблених НАЗК. Крім того,забезпечено направлення алгоритміввідпрацювання корупційних ризиків, атакож надання консультацій за зверненнями</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
14	<p>Опис заходу: організація взаємодії уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання виявлення корупції територіальних органів ДПС з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів влади Автономної Республіки Крим, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції відповідно до вимог антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено рганізацію взаємодії уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів влади Автономної Республіки Крим, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції відповідно до вимог антикорупційного законодавства. Протягом звітного періоду уповноваженими підрозділами територіальних органів ДПС 114 матеріалів направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції або відповідних правоохоронних органів для вирішення у межах компетенції</p>
15	<p>Опис заходу: організація роботи з оцінки корупційних ризиків у діяльності ДПС;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>10.03.2021 проведено засідання Комісії з оцінки корупційних ризиків, за результатами якого складено протокол від 10.03.2021 № 1. Забезпечено збір та узагальнення пропозицій структурних підрозділів ДПС щодо внесення змін до Таблиці оцінки корупційних ризиків у діяльності ДПС та заходів щодо їх усунення. Голові ДПС доповідними записками надано пропозиції щодо внесення змін до Антикорупційної програми ДПС на 2020 – 2022 роки. За результатами видано накази про внесення змін до Антикорупційної програми ДПС на 2020 – 2022 (накази ДПС від 31.03.2021 № 392, від 20.07.2021 № 705 та від 21.12.2021 № 1053)</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
16	<p>Опис заходу: співпраця зі структурними підрозділами ДПС та її територіальними органами, суб'єктами господарювання (у т. ч. фізичними особами) та міжнародними установами й організаціями з метою визначення та усунення корупційних ризиків, відстеження і впровадження передової практики та міжнародних стандартів у сфері протидії корупції у межах підготовки антикорупційної програми ДПС;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Забезпечено збір та узагальнення інформації, отриманої від структурних підрозділів ДПС щодо необхідності перегляду Антикорупційної програми ДПС на 2020 – 2022 роки. Проведено опитування платників податків щодо їхньої оцінки сприйняття рівня корупції в органах ДПС.
17	<p>Опис заходу: забезпечення захисту працівників, які повідомили про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника (роботодавця) відповідно до законодавства щодо захисту викривачів;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	Визначено осіб, відповідальних за реалізацію повноважень із захисту викривачів. Інформація про таких осіб доведена до відома працівників органів ДПС. Затверджено (наказ ДПС від 14.07.2021 №687) та доведено до відома працівників: Пам'ятку щодо правового статусу, прав та гарантій захисту викривача; Пам'ятку щодо розгляду повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»; Пам'ятку щодо каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» в апараті Державної податкової служби України; Пам'ятку щодо порядку отримання викривачем безоплатної вторинної правової допомоги

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
18	<p>Опис заходу: організація роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отримання та організація розгляду повідомленої через такі канали інформації</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено організацію роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отримання та організація розгляду повідомленої через такі канали інформації. Зокрема, в апараті ДПС подати повідомлення анонімно (без зазначення авторства) можна: на електронну адресу Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції – urzvkh@tax.gov.ua; за багатоканальним номером телефону сервісу «Пульс» – 0 800 501 007 (напрямо «7»); через канал онлайн-зв'язку офіційного вебпорталу ДПС – https://tax.gov.ua/baneryi/protidiyakoruptsii; з використанням засобів поштового зв'язку на адресу: 04053, м. Київ, Львівська пл., 8. Крім того, подати повідомлення можна: через сервіс «Пульс»: електронна адреса idd@tax.gov.ua; у письмовому вигляді через працівників Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції ДПС; безпосередньо за телефоном працівнику Департаменту з питань запобігання та виявлення корупції ДПС. Інформація про канали повідомлень зокрема розміщена на вебпорталі ДПС та його субсайтах, інформаційних дошках тощо. Затверджено Методичні рекомендації щодо розгляду повідомлень від викривачів (наказ ДПС № 468 від 03.09.2020).</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
19	<p>Опис заходу: співпраця з викривачами, забезпечення дотримання їхніх прав та гарантій захисту, передбачених Законом</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Визначено осіб, відповідальних за реалізацію повноважень із захисту викривачів. Інформація про таких осіб доведена до відома працівників органів ДПС. Затверджено (наказ ДПС від 14.07.2021 №687) та доведено до відома працівників: Пам'ятку щодо правового статусу, прав та гарантій захисту викривача; Пам'ятку щодо розгляду повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»; Пам'ятку щодо каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» в апараті Державної податкової служби України; Пам'ятку щодо порядку отримання викривачем безоплатної вторинної правової допомоги</p>
20	<p>Опис заходу: надання працівникам структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів або особам, які пов'язані з ДПС, у зв'язку з виконанням ними певної роботи чи проходженням навчання, методичної допомоги та консультацій щодо повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону та захисту викривачів, проведення внутрішніх навчань з цих питань</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено надання працівникам структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів або особам, які пов'язані з ДПС, у зв'язку з виконанням ними певної роботи чи проходженням навчання, методичної допомоги та консультацій щодо повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону та захисту викривачів, проведення внутрішніх навчань з цих питань. Зокрема шляхом доведення інформаційних матеріалів щодо можливості повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, а також щодо гарантій захисту викривачів</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
21	<p>Опис заходу: здійснення контролю за дотриманням Правил етичної поведінки в органах ДПС, затверджених наказом ДПС від 02.09.2019 № 52</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено контроль за дотриманням Правил етичної поведінки в органах ДПС, затверджених наказом ДПС від 02.09.2019 № 52 зокрема шляхом проведення перевірочних заходів. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції органів ДПС загалом проведено (взято участь у проведенні) 1049 перевірочних заходів (перевірки, дисциплінарні провадження, службові розслідування), за результатами яких до дисциплінарної відповідальності притягнуто 288 працівників у т. ч. за порушення правил етичної поведінки</p>
22	<p>Опис заходу: організація та підготовка антикорупційної програми ДПС, процедур їх періодичного моніторингу виконання та оцінки виконання;</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції органів ДПС у співпраці із структурними підрозділами ДПС та її територіальних органів 2021 року вжито заходів щодо реалізації Антикорупційної програми Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки, у т. ч. направлених на усунення та мінімізацію корупційних ризиків. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції здійснено моніторинг стану виконання заходів із усунення корупційних ризиків та підготовку звітів про стан виконання Антикорупційної програми, які у встановленому порядку подано Голові ДПС, направлено до НАЗК та оприлюднено на вебпорталі ДПС</p>

Заходи з усунення корупційних ризиків

Сфера ризику: Управління організацією

Назва ризику: Неврегульованість процедур реєстрації, обліку, зберігання та використання документів з грифом «Для службового користування» в ДПС та її територіальних органах, а також організації та контролю за роботою структурних підрозділів ДПС з такими документами

Опис ризику: Відсутня відомча інструкція, яка, враховуючи специфіку діяльності ДПС, врегульовує порядок ведення обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію в ДПС та її територіальних органах, а також перелік відомостей, що становлять службову інформацію в органах ДПС

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка розпорядчого документа про затвердження інструкції, яка враховуючи специфіку діяльності ДПС, визначатиме порядок обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію в ДПС та її територіальних органах</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 01.03.2021</p> <p>Відповідальні виконавці Організаційно-розпорядчий департамент</p> <p>Індикатор виконання Розпорядчий документ про затвердження інструкції, яка враховуючи специфіку діяльності ДПС, визначає порядок обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію в ДПС та її територіальних органах, розроблено. Інструкцію затверджено</p>	14.09.2020	Виконано	Видано наказ ДПС від 14.09.2020 № 491 «Про затвердження Інструкції про порядок ведення обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію, в органах ДПС»
2	<p>Найменування заходу: . Розробка та затвердження Переліку відомостей, що становлять службову інформацію в органах ДПС</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 01.03.2021</p> <p>Відповідальні виконавці Організаційно-розпорядчий департамент</p> <p>Індикатор виконання Перелік відомостей, що становлять службову інформацію в органах ДПС розроблено та затверджено</p>	15.12.2020	Виконано	Видано наказ ДПС від 15.12.2020 № 727 «Про затвердження Переліку відомостей, які містять службову інформацію, в органах ДПС»

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість впливу посадових осіб ДПС або інших осіб на працівників ДПС з метою надання ними індивідуальних податкових консультацій платникам податків (у письмовій або електронній формі), а також під час розгляду індивідуальних податкових консультацій, підготовлених профільними підрозділами контролюючих органів в областях, м. Києві та міжрегіональних управлінь ДПС по роботі з великими платниками податків.

Опис ризику: Посадові особи ДПС або інші особи можуть здійснювати втручання у процес розгляду працівниками органів ДПС запитів платників на отримання індивідуальних податкових

консультацій (у письмовій або електронній формі) з метою надання окремим платникам податків консультацій, які суперечать нормам чинного законодавства

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства під час розгляду структурними підрозділами ДПС звернень платників податків на отримання індивідуальних податкових консультацій уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС шляхом періодичного перегляду звернень та листів-відповідей на них, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу посадових осіб ДПС.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p> <p>Відповідальні виконавці Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС проведено періодичний перегляду звернень платників податків на отримання індивідуальних податкових консультацій та листів-відповідей на них щодо дотримання посадовими особами ДПС спеціального та антикорупційного законодавства, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами вжитих заходів складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).</p>	31.12.2021	Виконано	Забезпечено вибірковий та періодичний перегляд звернень платників податків на отримання індивідуальних податкових консультацій та листів-відповідей на них, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу посадових осіб ДПС. За результатами проведеної роботи порушень антикорупційного законодавства не виявлено (довідні записки від 27.01.2021 № 138/99-00-14-02-13, від 28.04.2021 № 556/99-00-14-02-13 та від 29.07.2021 № 947/99-00-14-02-08 та від 27.10.2021 № 1299/99-00-14-02-13)

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит

Назва ризику: Недобросовісність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення відповідних перевірок структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення відповідних перевірок структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, а також невідображення (приховування) або часткового невідображення виявлених порушень вимог чинного законодавства та розпорядчих документів ДПС за результатами таких перевірок.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

1

Найменування заходу:

Забезпечення обов'язкового включення до складу робочих груп з проведення відповідних перевірок структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, працівників уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів

Запланований строк виконання заходу:

Інше

впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

Департамент відомчого контролю. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 3. Структурні підрозділи ДПС. 4. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

До складу робочих груп з проведення відповідних перевірок структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, включено працівників уповноважених підрозділів ДПС та її територіальних органів

31.12.2021

Виконано

До складу робочих груп з проведення відповідних перевірок структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, в обов'язковому порядку включаються працівники уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції органів ДПС. Зокрема, в ДПС протягом звітного періоду створювались робочі групи, склад яких був не менше ніж 2 посадових осіб, з обов'язковим включенням до них працівників Управління з питань запобігання та виявлення корупції ДПС (накази ДПС від 16.01.2021 №№ 111 та 112, від 09.03.2021 № 271 та від 26.03.2021 № 384, від 28.04.2021 № 464, від 11.05.2021 № 497, від 14.05.2021 № 511, від 29.06.2021 № 631, від 08.07.2021 № 671, від 10.08.2021 № 739, від 13.08.2021 № 743, від 28.10.2021 № 907, від 04.11.2021 № 917, від 10.11.2021 № 929, від 09.12.2021 № 1018 та розпорядження ДПС від 30.04.2021 № 9-р)

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб підрозділу внутрішнього аудиту ДПС під час організації та здійснення внутрішнього аудиту структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами підрозділу внутрішнього аудиту ДПС наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та здійснення внутрішнього

аудиту структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, а також невідображення (приховування) або часткового невідображення в аудиторських звітах виявлених недоліків системи управління, внутрішнього контролю, фактів незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, помилок чи інших недоліків у діяльності структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Розробити пам'ятку про персональну відповідальність працівників підрозділу внутрішнього аудиту ДПС, які організують та здійснюють внутрішній аудит структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, щодо їх основних обов'язків, а також про відповідальність за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства із зазначенням норм законодавства, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.10.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент внутрішнього аудиту. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність працівників підрозділу внутрішнього аудиту ДПС, які організують та здійснюють внутрішній аудит структурних підрозділів ДПС, її територіальних органів, державних підприємств та установ, які належать до сфери управління ДПС, щодо їх основних обов'язків, а також про відповідальність за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства із зазначенням норм законодавства, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій. Пам'ятку доведено до працівників підрозділу внутрішнього аудиту ДПС під підпис</p>	25.02.2021	Виконано	Розроблено Пам'ятку працівників Департаменту внутрішнього аудиту про персональну відповідальність щодо їх основних обов'язків, а також про відповідальність за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства та передбачені санкції та доведено працівникам Департаменту внутрішнього аудиту під підпис

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2	<p>Найменування заходу: Забезпечення опрацювання працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання корупції ДПС аудиторських звітів, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу працівників підрозділу внутрішнього аудиту ДПС</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p> <p>Відповідальні виконавці Управління з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено опрацювання працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання корупції ДПС аудиторських звітів, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу працівників підрозділу внутрішнього аудиту ДПС. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності)</p>	31.12.2021	Виконано	Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено опрацювання аудиторських звітів, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу працівників Департаменту внутрішнього аудиту ДПС (довідні записки від 27.01.2021 № 138/99-00-14-02-13, від 28.04.2021 № 556/99-00-14-02-13 та від 29.07.2021 № 947/99-00-14-02-08 та від 27.10.2021 № 1299/99-00-14-02-13)

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення камеральних перевірок

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення камеральних перевірок, а також відображення не в повному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення камеральних перевірок

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Для мінімізації ризиків у діяльності посадових осіб територіальних органів ДПС, при здійсненні камеральних перевірок податкової звітності суб'єктів господарювання, уповноваженими підрозділами територіальних органів ДПС вжито заходів щодо виявлення можливих фактів, сприятливих для вчинення корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, під час проведення ними камеральних перевірок податкової звітності суб'єктів господарювання. Забезпечено проведення перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення камеральних перевірок податкової звітності, у т. ч. на предмет виявлення приватного інтересу. Зокрема, за результатами проведених перевірок встановлено порушення в: ГУ ДПС у Вінницькій області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 3 працівників, винесено 1 офіційне попередження про неприпустимість протиправної поведінки, 2 особи припинили державну службу та звільнилися); ГУ

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Можливість впливу посадових осіб ДПС та інших осіб на процес організації роботи щодо проведення автоматизованого моніторингу відповідності податкових накладних/розрахунків коригування щодо оцінки ступеня ризиків, достатніх для зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних (далі – ЄРПН) ЄРПН; організації роботи комісії ДПС з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН; організації роботи щодо прийняття рішення про неврахування таблиці даних платника податку на додану вартість, а також розгляду скарг щодо рішення комісії регіонального рівня про відмову в реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН.

Опис ризику: Посадові особи ДПС та інші особи здійснюють вплив на процес організації роботи щодо проведення автоматизованого моніторингу відповідності податкових накладних/розрахунків коригування щодо оцінки ступеня ризиків, достатніх для зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН; організації роботи комісії ДПС з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН; організації роботи щодо прийняття рішення про неврахування таблиці даних платника податку на додану вартість, а також розгляду скарг щодо рішення комісії регіонального рівня про відмову в реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка для членів комісій регіонального та центрального рівня з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН інформаційної довідки щодо порядку дій у разі виникнення конфлікту інтересів у зв'язку із входженням до складу такої комісії, порядку повідомлення про його виникнення та врегулювання</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 01.02.2021</p> <p>Відповідальні виконавці Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Департамент управління ризиками</p> <p>Індикатор виконання Для членів комісій регіонального та центрального рівня з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН розроблено інформаційну довідку щодо порядку дій у разі виникнення конфлікту інтересів у зв'язку із входженням до складу такої комісії, порядку повідомлення про його виникнення та врегулювання. Довідку доведено до членів комісій під підпис</p>	28.01.2021	Виконано	Розроблено Інформаційну довідку для членів комісії регіонального та центрального рівня з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН щодо порядку їх дій у разі виникнення конфлікту інтересів у зв'язку із входженням до складу такої комісії, порядку повідомлення про його виникнення та врегулювання та забезпечено доведення її до членів комісій з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН під підпис (листи від 29.01.2021 № 160/99-00-14-02-08 та № 2632/7/99-00-14-02-07)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p>Найменування заходу:</p>			<p>Уповноважені підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів залучено до перевірок інформації щодо можливого порушення членами комісій регіонального та центрального рівня з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН вимог спеціального та антикорупційного законодавства, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. Також, працівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено повний та своєчасний розгляд звернень (скарг) від платників податків щодо дій членів комісій з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено направлення листів уповноваженим підрозділам територіальних органів ДПС щодо дій або бездіяльності членів комісії регіонального рівня з питань зупинення реєстрації податкової</p>

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Дискреційні повноваження посадових осіб ДПС щодо формування переліків платників податків, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків.

Опис ризику: Можливість здійснення впливу посадовими особами ДПС на процес виключення з переліку ризикових платників податків платників, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків, без наявності достатніх підстав, що може призвести до відновлення реєстрації податкових накладних/розрахунків платників податків

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю за процесом формування переліків платників податків, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків, шляхом їх погодження з уповноваженим підрозділом з питань запобігання корупції ДПС</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Впродовж 2020-2022 роки</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Департамент управління ризиками 3. Департамент податкового адміністрування.</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю запроваджено. Переліки платників податків, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків, погоджуються з уповноваженим підрозділом з питань запобігання корупції ДПС.</p>	31.12.2021	Виконано	Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено погодження Переліків платників податків, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків

Сфера ризику: Організація правової роботи

Назва ризику: Наявність у посадових осіб органів ДПС та її територіальних органів дискреційних повноважень під час ведення позовної роботи

Опис ризику: Посадові особи органів ДПС та її територіальних органів, під час ведення позовної роботи можуть самостійно від імені органів ДПС приймати рішення щодо використання та/або невикористання прав наданих процесуальним законодавством (визнання або відмова від позовних вимог, оскарження рішень судів винесених не на користь органів ДПС, участь в судових засіданнях тощо).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом періодичного аналізу фактів безпідставних (у не передбачений розпорядчими документами способом): відмови представників ДПС та її територіальних органів від позовних заяв (визнання позовних заяв платників податків), відмови від апеляційних/касаційних скарг або їх визнання, а також періодичного перегляду судових рішень, прийнятих не на користь органів ДПС, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

З метою зменшення ймовірності вчинення корупційних правопорушень розгляд питання щодо відмови від позовних заяв, апеляційних/касаційних скарг або їх визнання здійснюється виключно Комісією, у передбачений Порядком організації роботи органів ДПС під час підготовки та супроводження справ у судах та ведення претензійної роботи, затвердженим наказом ДПС від 21.12.2020 № 742 (зі змінами), способом з урахуванням судової перспективи. Крім того, наказом ДПС від 14.01.2021 № 107 (зі змінами) затверджено Перелік осіб, які беруть участь у судових справах, судових процесах та вчиняють дії у всіх судах України в інтересах та від імені ДПС без окремого доручення Голови ДПС, з правами, що надані стороні, третій особі, особі, якій законом надано право звертатися до суду в інтересах іншої особи, у тому числі, але не виключно, з правом подання та зміни позову, апеляційних та касаційних скарг (за винятком відмови, відкликання, визнання позову, відмови, відкликання апеляційних та касаційних скарг), посвідчення копій документів, що

Сфера ризику: Організація правової роботи

Назва ризику: Ймовірність надання посадовими особами ДПС переваг окремим платникам податків під час розгляду скарг про оскарження в адміністративному порядку рішень територіальних органів ДПС щодо визначення сум грошових зобов'язань платників податків; рішень та вимог про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне страхування; постанов територіальних органів ДПС у справах про адміністративні правопорушення у межах компетенції.

Опис ризику: Ймовірність несвоєчасної та неякісної підготовки посадовими особами ДПС, під впливом третіх осіб, матеріалів, необхідних для прийняття вмотивованого рішення за результатами розгляду скарг платників податків під час процедури адміністративного оскарження рішень територіальних органів ДПС щодо визначення сум грошових зобов'язань платників податків; рішень та вимог про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне страхування; постанов територіальних органів ДПС у справах про адміністративні правопорушення у межах компетенції.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

1

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства за результатами розгляду посадовими особами ДПС скарг про оскарження в адміністративному порядку рішень територіальних органів ДПС щодо визначення сум грошових зобов'язань платників податків; рішень та вимог про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне страхування; постанов територіальних органів ДПС у справах про адміністративні правопорушення у межах компетенції уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС шляхом періодичного вивчення матеріалів з їх розгляду, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу посадових осіб ДПС.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Щоквартально

Відповідальні виконавці

Управління з питань запобігання та виявлення корупції.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства запроваджено. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС забезпечено періодичне вивчення матеріалів розгляду посадовими особами ДПС скарг про оскарження в адміністративному порядку рішень територіальних органів ДПС щодо визначення сум грошових зобов'язань платників податків; рішень та вимог про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне страхування; постанов територіальних органів ДПС у справах про адміністративні правопорушення у межах компетенції шляхом періодичного перегляду матеріалів з їх розгляду, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу посадових осіб ДПС. За результатами вжитих заходів складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції ДПС забезпечено періодичне вивчення матеріалів, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу посадових осіб ДПС, за результатами розгляду посадовими особами ДПС скарг про оскарження в адміністративному порядку: рішень територіальних органів ДПС щодо визначення сум грошових зобов'язань платників податків; рішень та вимог про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне страхування; постанов територіальних органів ДПС у справах про адміністративні правопорушення у межах компетенції. Платник податків під час проведення процедури адміністративного оскарження не має прямого контакту з посадовими особами ДПС під час розгляду його скарги, крім випадку коли заявлено клопотання про участь платника податку у розгляді матеріалів скарги. У такому випадку розгляд матеріалів скарги платника податків здійснюється у спеціальній кімнаті (примальній громадян). Посадові особи Департаменту адміністративного оскарження не є уповноваженими особами контролюючого органу, які

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення документальних перевірок самозайнятих осіб, фізичних осіб, які не є суб'єктами господарювання (по податках, зборах, платежах і внесках, контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати яких покладено на податкові органи), юридичних осіб з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску, повноти сплати збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при поданні ювелірних та побутових виробів з дорогоцінних металів на клеймування державним пробірним клеймом до казенних підприємств пробірного контролю, та державного мита.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення документальних перевірок самозайнятих осіб, фізичних осіб, які не є суб'єктами господарювання (по податках, зборах, платежах і внесках, контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати яких покладено на податкові органи), юридичних осіб з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску, повноти сплати збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при поданні ювелірних та побутових виробів з дорогоцінних металів на клеймування державним пробірним клеймом до казенних підприємств пробірного контролю, та державного мита, а також відображення не в повному обсязі (не відображення) порушень законодавства, під час організації та за результатами таких перевірок.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення документальних перевірок самозайнятих осіб, фізичних осіб, які не є суб'єктами господарювання (по податках, зборах, платежах і внесках, контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати яких покладено на податкові органи), юридичних осіб з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску, повноти сплати збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при поданні ювелірних та побутових виробів з дорогоцінних металів на клеймування державним пробірним клеймом до казенних підприємств пробірного контролю, та державного мита, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС проведено періодичні перевірки стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення документальних перевірок самозайнятих осіб, фізичних осіб, які не є суб'єктами господарювання (по податках, зборах, платежах і внесках, контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати яких покладено на податкові органи), юридичних осіб з питань своєчасності, достовірності, повноти нарахування сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску, повноти сплати збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при поданні ювелірних та побутових виробів з дорогоцінних металів на клеймування державним пробірним клеймом до казенних підприємств пробірного контролю, та державного мита, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки.

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС здійснювалися заходи щодо упередження та виявлення порушень антикорупційного законодавства під час організації та проведення документальних перевірок самозайнятих осіб, фізичних осіб, які не є суб'єктами господарювання, юридичних осіб по податках, зборах, платежах і внесках, контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати яких покладено на податкові органи. Під час здійснення перевірок виявлено факти порушень в ГУ ДПС у Вінницькій області (1 дисциплінарне провадження закрито у зв'язку із переведенням працівника та вжито заходів фінансового впливу), ГУ ДПС у Дніпропетровській області (притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани 5 працівників) ГУ ДПС у Луганській області (порушено дисциплінарне провадження стосовно 1 працівника, яке закрито Дисциплінарною комісією). Забезпечено виявлення та врегулювання потенційних конфліктів інтересів працівників, які проводять зазначені перевірки. Крім того, на постійній основі

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Ймовірність впливу посадових осіб ДПС та інших осіб на процес: організації та координації роботи структурних підрозділів територіальних органів ДПС щодо формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків; надання територіальним органам ДПС переліків платників податків, які мають ризик несплати податків, для відпрацювання та вирішення питання щодо включення до плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, за результатами опрацювання наданих структурними підрозділами ДПС пропозицій, аналізу інформаційних баз даних ДПС; організації, у межах компетенції, роботи територіальних органів ДПС щодо формування проєкту коригування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків та подання його на затвердження керівництву ДПС.

Опис ризику: Ймовірність впливу посадових осіб ДПС та інших осіб на процес: організації та координації роботи структурних підрозділів територіальних органів ДПС щодо формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків; надання територіальним органам ДПС переліків платників податків, які мають ризик несплати податків, для відпрацювання та вирішення питання щодо включення до плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, за результатами опрацювання наданих структурними підрозділами ДПС пропозицій, аналізу інформаційних баз даних ДПС; організації, у межах компетенції, роботи територіальних органів ДПС щодо формування проєкту коригування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків та подання його на затвердження керівництву ДПС.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

До плану-графіка проведення документальних планових перевірок відбираються платники, які мають ризик щодо несплати податків та зборів, невиконання іншого законодавства, контроль за яким покладено на контролюючі органи.

Порядок формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 02.06.2015 № 524 (зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.06.2015 за № 751/27196), зі змінами, (далі – Порядок).

Відповідно до Порядку план-графік складається із планів-графіків територіальних органів ДПС та затверджується Головою ДПС. Згідно із Порядком формування (коригування) планів-графіків здійснюється територіальними органами ДПС засобами інформаційно-телекомунікаційних систем. Разом з проектом плану-графіка (коригування плану-графіка) за кожним платником податків з використанням інформаційно-телекомунікаційних систем формуються інформаційно-аналітичні довідки. Таким чином, процес погодження проектів планів-графіків територіальних органів ДПС відповідно до Порядку

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення документальних перевірок юридичних осіб.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення документальних перевірок юридичних осіб, а також відображення не в поновному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення документальних перевірок юридичних осіб.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотриманням

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС забезпечено проведення періодичних перевірок стану дотриманням працівниками територіальних органів ДПС, які відповідно до посадових обов'язків проводять документальні перевірки юридичних осіб, вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення документальних перевірок юридичних осіб, зокрема предмет виявлення приватного інтересу. За результатами таких перевірок вжито заходи щодо усунення виявлених недоліків (зокрема врегульовано конфлікти інтересів) та притягнення до відповідальності осіб, які вчинили такі правопорушення. Крім того, на постійній основі проводилась робота на упередження вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень шляхом доведення до відома зазначених працівників територіальних органів ДПС, відповідних інформаційних матеріалів, проведення роз'яснювальної роботи та профілактичних бесід з метою виявлення потенційних конфліктів інтересів та попередження вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів тощо За

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, а також відображення не в поновному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення фактичних перевірок платників податків.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС забезпечено проведення періодичних перевірок стану дотримання працівниками територіальних органів ДПС, які відповідно до посадових обов'язків проводять фактичні перевірки платників податків, вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. Крім того, вживались заходи щодо виявлення приватного інтересу у працівників, які проводять фактичні перевірки платників податків, під час візування проектів наказів щодо проведення фактичних перевірок. Зрезультатами таких перевірок встановлені порушення в: ГУ ДПС у Івано-Франківській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 2 працівників); ГУ ДПС у Кіровоградській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 2 працівників); ГУ ДПС у Запорізькій області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 5 працівників та застосовано

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД, а також відображення не в поновному обсязі (не відображення) результатів вжиття заходів контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів проведено періодичні перевірки стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС та її територіальних органів надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС забезпечено проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами таких перевірок правопорушення встановлені в ГУ ДПС у Тернопільській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 1 працівника). Вжито заходів щодо врегулювання потенційних конфліктів інтересів у працівників органів ДПС під час організації валютного нагляду та контролю за оподаткуванням у сфері ЗЕД. Крім того, напостійній основі проводилась робота напередження вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень шляхом доведення відповідних інформаційних матеріалів, проведення роз'яснювальної роботи та профілактичних бесід з метою виявлення потенційних конфліктів інтересів та попередження вчинення дій в умовах реального конфлікту

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо виявлення, аналізу та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або з фінансуванням тероризму.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації проведення (вжиття заходів) щодо виявлення, аналізу та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або з фінансуванням тероризму.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами ДПС та її територіальних органів вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо виявлення, аналізу та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або з фінансуванням тероризму, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці:

У межах організації проведення уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС перевірок стану дотримання працівниками територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення (вжиття) заходів щодо виявлення, аналізу та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або з фінансуванням тероризму, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу направлено лист ДПС від 25.03.2021 № 7328/7/99-00-14-01-07. За результатами проведеної роботи встановлено порушення в: ГУ ДПС у Вінницькій області (винесена офіційне попередження 1 працівнику, порушені дисциплінарні провадження стосовно 2 працівників); ГУ ДПС у Кіровоградській області (винесена офіційне попередження 1 працівнику); ГУ ДПС у Київській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 1 працівника, до 1 працівника вжито заходів

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо здійснення контролю за виробництвом та обігом спирту, пального, алкогольних напоїв та тютюнових виробів; організації та проведення перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини сфері виробництва та обігу спирту, спиртвмісної продукції, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів; організації та здійснення контролю за наявністю ліцензій на виробництво спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і пального; ліцензій на оптову торгівлю спиртом, алкогольними напоями, тютюновими виробами і пальним; ліцензій на роздрібну торгівлю алкогольними напоями, тютюновими виробами і пальним; ліцензій на зберігання пального.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо здійснення контролю за виробництвом та обігом спирту, пального, алкогольних напоїв та тютюнових виробів; організації та проведення перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини сфері виробництва та обігу спирту, спиртвмісної продукції, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів; організації та здійснення контролю за наявністю ліцензій на виробництво спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і пального; ліцензій на оптову торгівлю спиртом, алкогольними напоями, тютюновими виробами і пальним; ліцензій на роздрібну торгівлю алкогольними напоями, тютюновими виробами і пальним; ліцензій на зберігання пального, а також відображення не в повному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами вжиття заходів щодо здійснення контрольних заходів у цих сферах.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами ДПС та її територіальних органів вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо здійснення контролю за виробництвом та обігом спирту, пального, алкогольних напоїв та тютюнових виробів; організації та проведення перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини сфері виробництва та обігу спирту, спиртовмісної продукції, пального, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів; організації та здійснення контролю за наявністю ліцензій на виробництво спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і пального; ліцензій на оптову торгівлю спиртом, алкогольними напоями, тютюновими виробами і палимим; ліцензій на роздрібну торгівлю алкогольними напоями, тютюновими виробами і палимим; ліцензій на зберігання пального, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу, зокрема в частині

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС забезпечено проведення перевірок стану дотримання посадовими особами ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення (вжиття заходів) щодо здійснення контролю за виробництвом та обігом спирту, пального, алкогольних напоїв та тютюнових виробів; організації та проведення перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини сфері виробництва та обігу спирту, спиртовмісної продукції, пального, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів; організації та здійснення контролю за наявністю ліцензій на виробництво спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і пального; ліцензій на оптову торгівлю спиртом, алкогольними напоями, тютюновими виробами і палимим; ліцензій на роздрібну торгівлю алкогольними напоями, тютюновими виробами і палимим; ліцензій на зберігання пального, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу, зокрема в частині

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Неврегульованість нормативно-правовими актами питання з упередження накопичення залишків невикуплених марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв. (зовнішній ризик)

Опис ризику: Положенням про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв і тютюнових виробів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251 (зі змінами), та наказом Міністерства фінансів України від 11.04.2016 № 428 «Про затвердження форм заявок-розрахунків на виготовлення та придбання марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку», питання обмеження обсягів замовлення та подальшого викупу марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв покупцями (замовниками) таких марок, не врегульовано.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

1

Найменування заходу:

Забезпечення ініціювання та подальше супроводження в межах компетенції змін до Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв і тютюнових виробів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251 (зі змінами), та наказу Міністерства фінансів України від 11.04.2016 № 428 «Про затвердження форм заявок-розрахунків на виготовлення та придбання марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку», які забезпечать обмеження обсягів замовлення та подальшого викупу марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв покупцями (замовниками) таких марок.

Запланований строк виконання заходу:

до дати
до 01.12.2021

Відповідальні виконавці

Департамент контролю за підакцизними товарами.

Індикатор виконання

Відповідні зміни до Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв і тютюнових виробів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251 (зі змінами), та наказу Міністерства фінансів України від 11.04.2016 № 428 «Про затвердження форм заявок-розрахунків на виготовлення та придбання марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку», які забезпечать обмеження обсягів замовлення та подальшого викупу марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв покупцями (замовниками) таких марок, внесено.

15.02.2021

Виконано

Підготовлено наказМінфіну від 15.02.2021 №102 «Про затвердженняформ заявок-розрахунківна виготовлення та придбання марокакцизного податку, переліків марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку», який зареєстровано в Мін'юсті 19.05.2021за № 666/36288. До постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251 «Про затвердження Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах» внесено зміни постановами Кабінету Міністрів України від 29 жовтня 2020 р. № 1037 «Деякі питання маркування марками акцизного податку тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах» та від 26 серпня 2021 р. №901 «Про внесення змін до Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв, тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах»

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Відсутня електронна база акцизних марок та можливість автоматичної генерації замовлення марок акцизного податку на ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» з виготовлення цінних паперів».

Опис ризику: Відсутність в інформаційно-телекомунікаційній системі ДПС відповідного програмного забезпечення, яке б забезпечило функціонування електронної бази акцизних марок та дозволило здійснювати перегляд та обробку інформації, автоматичну генерацію замовлення марок акцизного податку та його передачу до ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» з виготовлення цінних паперів».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

З метою реалізації змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України від 12 лютого 2020 р. № 97 до Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв і тютюнових виробів, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 р. № 1251 забезпечено впровадження в ІТС «Податковий блок» підсистеми, яка забезпечує функціонування електронної бази акцизних марок, та автоматичну генерацію кодів марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв та з 06.04.2020 на постійній основі розпочато передачу згенерованих кодів до ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» з використанням засобів захисту інформації. Для забезпечення можливості автоматичного формування зведених заявок-розрахунків на виготовлення необхідної кількості марок акцизного податку для алкогольних напоїв, для тютюнових виробів та рідин, що використовуються в електронних сигаретах, на підставі заявок-розрахунків про потребу в марках акцизного податку, надісланих суб'єктами господарювання засобами телекомунікаційного зв'язку, за оновленими

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами, а також відображення не в поновному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС проведено періодичні перевірки стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС вжито заходів щодо проведення періодичних перевірок підрозділів податкового аудиту та контролю за піддакцизними товарами територіальних органів ДПС з питань дотриманням працівниками цих структурних підрозділів вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які здійснюють роздрібну торгівлю тютюновими виробами, зокрема на предмет виявлення у їх діях приватного інтересу. За результатами проведеної роботи встановлено порушення в: ГУ ДПС у Кіровоградській області (зменшено розрахунковий розмір премії 3 посадовим особам та оголошено офіційне застереження про недопущення протиправної поведінки 4 особам); ГУ ДПС у Черкаській області (притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани 1 працівника); ГУ ДПС у Житомирській області (порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 працівників); ГУ ДПС у Запорізькій області (4 винним особам зменшено розмір премії); ГУ ДПС у

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями.

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями, а також відображення не в поновному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами ДПС та її територіальних органів вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів проведено періодичні перевірки стану дотримання посадовими особами ДПС та її територіальних органів вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС та її територіальних органів надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень(за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС вжито заходів щодо проведення періодичних перевірок стану дотримання посадовими особами територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами, зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами проведеної роботи встановлено порушення в ГУ ДПС у Кіровоградській області (притягнуто до дисциплінарної відповідальності 2 осіб), ГУ ДПС у Черкаській області (порушено дисциплінарне провадження стосовно 2 осіб, які закрито Дисциплінарною комісією), ГУ ДПС у Запорізькій області (до 2 працівників застосовано дисциплінарні стягнення у вигляді догани). Забезпечено усунення порушень, а також врегулювання потенційних конфліктів інтересів у працівників, які проводять фактичні перевірки платників податків, що здійснюють які провадять оптову або роздрібну торгівлю алкогольними напоями. Крім того, на постійній

Сфера ризику: Реалізація державної політики

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять діяльність у сфері виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального; проведення роботи, пов'язаної з боротьбою з незаконним виробництвом, переміщенням, обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та інших підакцизних товарів (продукції).

Опис ризику: Можливість приховування посадовими особами ДПС та її територіальних органів наявності у них конфлікту інтересів під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять діяльність у сфері виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального; проведення роботи, пов'язаної з боротьбою з незаконним виробництвом, переміщенням, обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та інших підакцизних товарів (продукції), а також відображення не в повному обсязі (не відображення) порушень законодавства за результатами проведення таких фактичних перевірок.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичних перевірок стану дотриманням

Виконано.Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС забезпечено проведення періодичних перевірок дотриманням працівниками територіальних органів ДПС вимог спеціального та антикорупційного законодавства під час організації та проведення фактичних перевірок платників податків, які провадять діяльність у сфері виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального; проведення роботи, пов'язаної з боротьбою з незаконним виробництвом, переміщенням, обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та інших підакцизних товарів (продукції), зокрема на предмет виявлення приватного інтересу. Протягом звітного періоду зарезультатами проведеної роботи встановлено порушення, зокрема в: ГУДПС у Кіровоградській області (ініційовано 1 дисциплінарне провадження та за результатами розгляду закрито Дисциплінарною комісією); ГУ ДПС у Київській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 2 працівників); ГУ ДПС у Черкаській області (застосовано

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт, послуг, в тому числі при здійсненні допорогових закупівель.

Опис ризику: Наявність у посадових осіб ДПС права вибору постачальників товарів, робіт, послуг на власний розсуд під час визначення постачальників товарів, робіт, послуг, в тому числі при здійсненні допорогових закупівель.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів за прийняттям рішень щодо визначення постачальників товарів, робіт, послуг, в тому числі при здійсненні допорогових закупівель, шляхом обов'язкового погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок) та подальшого супроводження процедур закупівель, в тому числі їх вивчення на предмет виявлення приватного інтересу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Впродовж 2020-2022 років</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок). Подальше супроводження процедур закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу, забезпечується. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС та її територіальних органів надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).</p>	31.12.2021	Виконано	Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок), у тому числі допорогових закупівель. Крім того, забезпечено подальше супроводження таких процедур закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції направлено уповноваженим підрозділам територіальних органів ДПС лист від 16.09.2021 № 21244/7/99-00-14-02-07 щодо алгоритму відпрацювання корупційного ризику

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість поділу предмета закупівлі з метою здійснення закупівлі без застосування електронної системи закупівель ProZorro.

Опис ризику: Існування можливості у посадових осіб ДПС права поділу предмета закупівлі з метою здійснення закупівлі без застосування електронної системи закупівель ProZorro.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

1

Найменування заходу:

1. Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів за прийняттям рішень щодо визначення постачальників товарів, робіт, послуг, в тому числі при здійсненні допорогових закупівель, шляхом обов'язкового погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок) та подальшого супроводження процедур закупівель, в тому числі їх вивчення на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

1. Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок). Подальше супроводження процедур закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу, забезпечується. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок), у т. ч. які здійснюються із застосуванням електронної системи закупівель ProZorro. Крім того, забезпечено подальше супроводження процедур таких закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу. Відповідно до наказу ДПС від 04.06.2020 № 243 «Про тендерний комітет Державної податкової служби України» (зі змінами) працівники Управління з питань запобігання та виявлення корупції включені до складу Тендерного комітету ДПС. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції направлено уповноваженим підрозділам територіальних органів ДПС лист від 16.09.2021 № 21244/7/99-00-14-02-07 щодо алгоритму відпрацювання корупційного ризику

Найменування заходу:

2. Розробка та затвердження графіка процедур закупівель відповідно до Річного плану закупівель. Доведення графіка до підрозділів-ініціаторів закупівель та забезпечення контролю за його дотриманням.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

2. Розроблено та затверджено графік процедур закупівель відповідно до Річного плану закупівель. Графік доведено до підрозділів-ініціаторів закупівель та забезпечено контролю за його дотриманням. Керівництву ДПС та її територіальних органів надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (у разі встановлення відповідних недоліків).

31.12.2021

Виконано

В ДПС та її територіальних органах затверджені річні плани закупівель на 2021 та 2022 роки в яких визначено терміни проведення таких закупівель, а також забезпечено їх оприлюднення. Річний план закупівель ДПС на 2021 - 2022 роки (зі змінами) у встановленому порядку оприлюднюється на вебпорталі Уповноваженого органу з питань закупівель. Крім того, з метою прозорого, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів та на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 11 жовтня 2016 року № 710 «Про ефективне використання державних коштів» (оприлюднюються підготовлені структурними підрозділами - ініціаторами закупівель обґрунтування технічних та якісних характеристик предмета закупівлі, розміру бюджетного призначення, очікуваної вартості предмета закупівлі на офіційному вебпорталі ДПС (<https://tax.gov.ua/diyalnist-/zakupivli-tovariv-robot/obgruntuvannya/>)). Порядок внесення змін до Річного плану закупівель територіальними органами ДПС визначено наказом ДПС від 30.12.2020 № 772 «Про призначення територіальними органами ДПС уповноважених осіб,

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість включення до тендерної документації вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників, а також наявність дискреційних повноваження посадових осіб ДПС під час підготовки тендерної документації щодо її формування під конкретного постачальника.

Опис ризику: Можливість включення посадовими особами ДПС до тендерної документації вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників, а також дискреційні повноваження посадових осіб ДПС під час підготовки тендерної документації щодо її формування під конкретного постачальника.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів за прийняттям рішень щодо визначення постачальників товарів, робіт, послуг, в тому числі при здійсненні допорогових закупівель, шляхом обов'язкового погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок) та подальшого супроводження процедур закупівель, в тому числі їх вивчення на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок). Подальше супроводження процедур закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу, забезпечується. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів в обов'язковому порядку здійснюється погодження документів щодо необхідності проведення закупівель (відповідних заявок та доповідних записок), у тому числі допорогових закупівель. До складу Тендерного комітету ДПС включено працівника Управління з питань запобігання та виявлення корупції ДПС. Забезпечено подальше супроводження таких процедур закупівель, а також вивчення матеріалів на предмет виявлення приватного інтересу. Також вжито заходів щодо виявлення та врегулювання потенційних конфліктів інтересів працівників, які відповідно посадових обов'язків задіяні в супроводженні процедур закупівель. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції направлено уповноваженим підрозділам територіальних органів ДПС лист від 16.09.2021 № 21244/7/99-00-14-02-07 щодо алгоритму відпрацювання корупційного ризику. Видано наказ ДПС від 23.12.2021 № 1060 «Про затвердження Порядку взаємодії при плануванні проведення закупівель товарів, робіт послуг в апараті Державної

2

Найменування заходу:

Розроблення пам'ятки про персональну відповідальність членів тендерних комітетів/уповноважених осіб ДПС та її територіальних органів про персональну відповідальність за порушення законодавства щодо здійснення тендерних закупівель та антикорупційного законодавства із зазначенням норм, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій

Запланований строк виконання заходу:

до дати
до 01.03.2021

Відповідальні виконавці

1. Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції.

Індикатор виконання

Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність тендерних комітетів/уповноважених осіб ДПС та її територіальних органів про персональну відповідальність за порушення законодавства щодо здійснення тендерних закупівель та антикорупційного законодавства із зазначенням норм, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій. Пам'ятку доведено до членів тендерних комітетів ДПС та її територіальних органів під підпис

25.02.2021

Виконано

Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність членів тендерних комітетів/уповноважених осіб ДПС та її територіальних органів про персональну відповідальність за порушення законодавства щодо здійснення тендерних закупівель та антикорупційного законодавства яку, зокрема, доведено до членів Тендерного комітету ДПС під підпис

3

Найменування заходу:

Розроблення розпорядчого документа ДПС, яким буде затверджено Примірну методику очікуваної вартості предмета закупівель з урахуванням Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівель, затверджену наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275, та яка передбачатиме проведення аналізу цінових пропозицій на товари, роботи та послуги

Запланований строк виконання заходу:

до дати
до 01.04.2021

Відповідальні виконавці

Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку

Індикатор виконання

Розроблено розпорядчий документ ДПС, яким затверджено Примірну методику очікуваної вартості предмета закупівель з урахуванням Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівель, затверджену наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275, та яка передбачає проведення аналізу цінових пропозицій на товари, роботи та послуги

16.07.2021

Виконано

Відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» Примірну методику визначення очікуваної вартості предмета закупівлі розробляє та затверджує Міністерство економіки України. Видано доручення в. о. Голови ДПС від 16.07.2021 № 19-д «Про організацію роботи органів ДПС при визначенні очікуваної вартості предмета закупівлі» яким доручено керівникам структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів під час визначення очікуваної вартості предмета закупівлі забезпечити використання Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 (зі змінами) (далі – Методика), з метою ефективного та раціонального використання бюджетних коштів на етапі планування закупівель товарів, робіт та послуг відповідно до положень Закону України «Про публічні закупівлі». Крім того, зобов'язано ознайомити з Методикою працівників органів ДПС, залучених до формування бюджетного запиту та розрахунків до кошторису ДПС за кожним окремим напрямом використання бюджетних коштів

Сфера ризику: Управління фінансами

Назва ризику: Ймовірність здійснення не належного розподілу виплати працівникам премій, надбавок і доплат, а також надання матеріальної допомоги.

Опис ризику: Ймовірність неналежного розподілу, а саме зменшення або збільшення обсягу виплати працівникам премій, надбавок і доплат, а також надання матеріальної допомоги.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом періодичного аналізу уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів рішень про виплату працівникам премій, надбавок і доплат, а також надання матеріальної допомоги, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Щоквартально

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Здійснено періодичний аналіз уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів рішень про виплату працівникам премій, надбавок і доплат, а також надання матеріальної допомоги, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів забезпечено проведення періодичного аналізу рішень про виплату працівникам премій, надбавок і доплат, надання матеріальної допомоги, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. Процедура встановлення надбавок та вирішення питань про преміювання працівників врегульована наказом ДПС від 26.06.2019 № 9 «Про порядок організації бухгалтерського обліку та про деякі фінансові питання» (зі змінами). Виплата премій, надбавок і доплат проводиться в межах кошторисних призначень, шляхом видання наказів, які в обов'язковому порядку погоджуються уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції. Протягом звітного періоду порушення встановлені в ГУ ДПС у Дніпропетровській області (притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани до 1 працівника), ГУ ДПС у Полтавській області (1 матеріал направлено до спеціально уповноваженого суб'єкта у сфері протидії корупції), ГУ ДПС у Миколаївській області (1 матеріал направлено до спеціально

Сфера ризику: Управління фінансами

Назва ризику: Ймовірність неналежного вжиття заходів щодо формування і розподілу бюджету ДПС.

Опис ризику: Ймовірність надання переваг окремим структурним підрозділам ДПС під час формування і розподілу бюджету ДПС на відповідний період.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом проведення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС періодичного аналізу формування і розподілу бюджету ДПС, внесення змін до розпису та включення статей витрат до розрахунків потреби у коштах при формуванні бюджетного замовлення на відповідний період, у тому числі державних закупівель.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку.

Забезпечено проведення періодичного аналізу формування і розподілу бюджету органів ДПС, внесення змін до розпису та включення статей витрат до розрахунків, потреби у коштах, у т. ч. додаткових при формуванні бюджетного замовлення на відповідний період, зокрема державних закупівель. Частиною першою статті 47 Бюджетного кодексу України встановлено, що відповідно до затвердженого розпису бюджету розпорядники бюджетних коштів одержують бюджетні асигнування, що є підставою для затвердження кошторисів. Відповідно до пункту 22 Порядку складання, розгляду, затвердження та основні вимоги до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 (зі змінами) (далі – Порядок), показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету, що включаються до проекту кошторису, повинні бути обґрунтовані відповідними розрахунками за кожним кодом економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету і деталізовані за видами такількістю товарів (робіт, послуг) із зазначенням вартості за

31.12.2021

Виконано

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Недоброчесність членів комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби категорії «В» та «Б» в ДПС та її територіальних органах.

Опис ризику: Недоброчесність членів комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби категорії «В» та «Б» в апараті ДПС та її територіальних органах, що може призвести до прийняття на державну службу близьких їм осіб.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Забезпечити обов'язкове включення до складу конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» в апараті ДПС та її територіальних органах працівників уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів, а також представників громадськості – за рішенням керівників державної служби ДПС та її територіальних органів.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Протягом 2020-2022 років (після оголошення конкурсу на зайняття посад державної служби у зв'язку із зняттям карантину)

Відповідальні виконавці

1. Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Забезпечено обов'язкове включення до складу конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» в апараті ДПС та її територіальних органах працівників уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів, а також представників громадськості – за рішенням керівника державної служби ДПС та її територіальних органів.

31.12.2021

Виконано

Виконано. У зв'язку з набуттям чинності Законом України від 23 лютого 2021 року № 1285-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо відновлення проведення конкурсів на зайняття посад державної служби та інших питань державної служби» (далі – Закон № 1285), яким відновлено дію відповідних положень Закону України «Про державну службу» та Закону України «Про центральні органи виконавчої влади» з 6 березня 2021 року та відповідно до статей 22 та 27 Закону України «Про державну службу» та Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 року № 246 (зі змінами), у Державній податковій службі України утворені конкурсні комісії з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апараті ДПС та її територіальних органах, призначення на які здійснюється Головою ДПС до складу яких включені працівники уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції ДПС (накази ДПС від 25.03.2021 № 373, № 374 та № 376, від 08.12.2021 № 1013). Також до складу конкурсних комісій територіальних

2	<p>Найменування заходу: Розробка для членів конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» в апараті ДПС та її територіальних органах інформаційної довідки щодо порядку дій у разі виникнення конфлікту інтересів у зв'язку із входженням до складу такої комісії, а також порядку повідомлення про його виникнення та врегулювання</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 01.03.2021</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Для членів конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» в апараті ДПС та її територіальних органах розроблено інформаційну довідку щодо порядку дій у зв'язку із входженнями до складу такої комісії, а також порядку повідомлення про його виникнення та врегулювання. Довідку доведено до членів комісій під підпис.</p>	25.02.2021	Виконано	Роблено Інформаційну довідку щодо порядку дій членів конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» в апараті ДПС та її територіальних органах у разі виникнення конфлікту інтересів у зв'язку із входженням до складу такої комісії. Інформаційну довідку доведено до членів комісій під підпис
---	--	------------	----------	--

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Ймовірність не забезпечення належного контролю за процесом організації та проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах

Опис ризику: Ймовірність незабезпечення посадовими особами ДПС та її територіальних органів дотримання термінів проведення спеціальних перевірок або проведення таких перевірок не повному обсязі, а також ймовірність несвоєчасного повідомлення кандидатами на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» в апарат ДПС та її територіальні органи

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів за процесом організації та проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах, шляхом ознайомлення з матеріалами таких перевірок.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Впродовж 2020-2022 років

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції та уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС. 2. Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу. 3. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів забезпечено ознайомлення з матеріалами спеціальних перевірок, що проводяться стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах, шляхом ознайомлення з матеріалами таких перевірок. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Протягом 2021 року забезпечено проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад в апараті ДПС, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком, що передбачено Законом України «Про запобігання корупції» у порядку визначеному постановою Кабінету Міністрів України від 25 травня 2015 р. № 171. За результатами спеціальних перевірок було складено довідку про результати спеціальної перевірки, по 6 особах спеціальну перевірку припинено, 2 особи відмовилась від призначення на посаду. Також забезпечено здійснення заходів щодо проведення спеціальних перевірок кандидатів на зайняття посад державної служби в територіальних органах ДПС, призначення на які та звільнення з яких здійснюється Головою ДПС, за результатами яких складено 53 довідки про результати спеціальної перевірки, по 1 особі спеціальна перевірка триває, по 1 особі перевірку припинено. Крім того, уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС здійснюється контроль за процесом

Сфера ризику: Запобігання і протидія корупції

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час проходження державної служби, а також осіб, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах.

Опис ризику: Ймовірність неповідомлення посадовими особами ДПС та її територіальних органів про виникнення відносин прямої підпорядкованості, а також особами, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах, про працюючих у них близьких осіб

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом періодичного аналізу уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів матеріалів особових справ працівників на предмет виявлення обставин прямої підпорядкованості, а також фактів неповідомлення працівниками органів ДПС їх керівництва про працюючих у них близьких осіб

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Щоквартально

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів проведено періодичний аналіз матеріалів особових справ працівників на предмет виявлення обставин прямої підпорядкованості, а також фактів неповідомлення працівниками органів ДПС їх керівництва про працюючих у них близьких осіб. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Вжито заходів щодо аналізу уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів матеріалів особових справ працівників на предмет виявлення обставин прямої підпорядкованості, а також фактів неповідомлення працівниками органів ДПС їх керівництва про працюючих у них близьких осіб. Відповідно до Порядку організації заходів із запобігання та врегулювання конфлікту інтересів в органах Державної податкової служби, затвердженого наказом ДПС від 26.05.2020 № 226 не допускається призначення особи, яка буде прямо підпорядкована близькій особі або якій будуть прямо підпорядковані близькі особи, та передбачено, відповідне інформування керівника органу ДПС, до якого призначаються (переводяться), в день подання заяви на вступ не державну службу (призначення, переведення) за визначеною формою. Таке повідомлення надається підрозділам кадрового забезпечення та розвитку персоналу для долучення до особової справи працівника. За результатами проведеної роботи встановлено порушення в ГУ ДПС у Черкаській області щодо неповідомлення про

Сфера ризику: Управління інформацією

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час роботи із конфіденційною чи службовою інформацією та інформацією про персональні дані платників податків та показники їх фінансово-господарської діяльності.

Опис ризику: Ймовірність неповідомлення посадовими особами ДПС та її територіальних органів про виникнення відносин прямої підпорядкованості, а також особами, які претендують на зайняття вакантних посад в ДПС та її територіальних органах, про працюючих у них близьких осіб.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Розробити пам'ятку про персональну відповідальність посадових осіб ДПС та її територіальних органів за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства із зазначенням норм, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.10.2022</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 3. Департамент електронних сервісів.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність посадових осіб ДПС та її територіальних органів за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства із зазначенням норм, якими така відповідальність встановлена, та передбачених санкцій. Пам'ятку доведено до посадових осіб ДПС та її територіальних органів під підпис.</p>	28.03.2021	Виконано	Розроблено Пам'ятку про персональну відповідальність посадових осіб ДПС та її територіальних органів під час роботи із конфіденційною чи службовою інформацією та інформацією про персональні дані платників податків та показники їх фінансово-господарської діяльності, а також про відповідальність за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства і передбачені санкції, яку доведено під підпис працівникам апарату ДПС та її територіальних органів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю за діями посадових осіб ДПС та її територіальних органів шляхом проведення періодичного перегляду та аналізу Журналів реєстрації подій в ІТС ДПС службою захисту інформації за участі працівників підрозділу електронних сервісів та уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції ДПС.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 3. Департамент електронних сервісів.</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю за діями посадових осіб ДПС та її територіальних органів запроваджено. Проведено періодичний перегляд та аналіз Журналів реєстрації подій в ІТС ДПС службою захисту інформації за участі працівників підрозділу електронних сервісів та уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції ДПС. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).</p>	31.12.2021	Виконано	<p>Забезпечено перегляд та проведення аналізу Журналів реєстрації подій в ІТС. Протягом 2021 року порушень не виявлено. Крім того, запроваджено додаткові заходи контролю за діями посадових осіб ДПС та її територіальних органів шляхом постійного моніторингу дій в ІТС ДПС користувачів ДПС, територіальних органів та користувачів зовнішніх організацій штатними режимами ІТС «Податковий блок» та за результатами вибору інформації з баз даних. Щоденно виконуються заходи із забезпечення кіберзахисту та безпеки інформації в ІТС ДПС: - перевірка одночасних входів користувача з IP-адрес різних регіонів, що виявляє ймовірні випадки компрометації пароля доступу користувача до ІТС; - перевірка входів користувачів органів ДПС з IP-адрес інших державних органів; - відстеження випадків відновлення та активації звільнених користувачів; - перевірка на використання користувачем спеціальних програм автоматичного вивантаження з ІТС. Протягом 2021 року зафіксовано 1 випадок щодо порушення працівниками органів ДПС</p>

Сфера ризику: Управління інформацією

Назва ризику: Можливість впливу посадових осіб ДПС на процес організації розробки програмного забезпечення ІТС ДПС.

Опис ризику: Можливість розголошення посадовими особами ДПС та її територіальних органів конфіденційної чи службової інформації, передачі конфіденційної чи службової інформації третім особам без законних підстав, а також використання персональних даних чи інформації про окремих осіб у власних корисливих цілях, в тому числі розголошення конфіденційної чи службової інформації після звільнення з роботи

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю шляхом проведення підрозділом охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації ДПС та уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС перевірки проєктів тендерної документації та договорів про створення програмних продуктів, на відповідність Загальним вимогам до програмних продуктів, які закуповуються та створюються на замовлення державних органів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 серпня 2009 року № 869 (зі змінами)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Впродовж 2020-2022 років</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації. 2. Управління з питань запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю запроваджено. Підрозділом охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації ДПС та уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС здійснено перевірки проєктів тендерної документації та договорів про створення програмних продуктів, на відповідність Загальним вимогам до програмних продуктів, які закуповуються та створюються на замовлення державних органів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 серпня 2009 року № 869 (зі змінами). Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).</p>	31.12.2021	Виконано	Забезпечено перевірку проєктів тендерної документації та договорів про створення програмних продуктів на відповідність Загальним вимогам до програмних продуктів, які закуповуються та створюються на замовлення державних органів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 серпня 2009 року № 869 (зі змінами) і погодження їх підрозділами охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації та Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції ДПС. Протягом 2021 року забезпечено погодження тендерної документації на ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності», ІТС «Податковий блок» та ІТС «Державний реєстр фізичних осіб – платників податків»

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість здійснення неналежного контролю щодо застосування працівниками територіальних підрозділів по роботі з податковим боргом заходів з погашення податкового боргу, стягнення своєчасно ненарахованих та/або несплачених сум єдиного внеску на інших платежів.

Опис ризику: Ймовірність приховування посадовими особами ДПС фактів порушення законодавства вчинених працівниками територіальних підрозділів по роботі з податковим боргом під час застосування заходів з погашення податкового боргу, стягнення своєчасно ненарахованих та/або несплачених сум єдиного внеску та інших платежів, зокрема не відпрацювання (не повного відпрацювання) окремих платників податків, які мають податковий борг.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

З метою удосконалення організації роботи по погашенню податкового боргу, розроблено та впроваджено процес із формування вимог про сплату боргу, узгодження вимог про сплату боргу та формування повідомлень про сплату боргу з єдиного внеску засобами інформаційно-телекомунікаційної системи ДПС (далі – ІТС), що реалізований в режимах «Вимоги про сплату боргу (ЄСВ)» «Вимоги про сплату боргу (ЄСВ) узгоджені» «Повідомлення про сплату боргу (недоїмки) з ЄСВ» підсистеми «Облік платежів» ІТС «Податковий блок», що в майбутньому буде інтегровано до підсистеми «Картка боржника». Зазначений процес забезпечує формування в ІТС «Податковий блок»: вимог про сплату боргу (недоїмки) юридичним та фізичним особам; узгоджених вимог про сплату боргу (недоїмки) юридичним та фізичним особам; повідомлень про сплату боргу (недоїмки) юридичним та фізичним особам. Атестат відповідності КСЗІ в ІТС «Податковий блок» зареєстровано в Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України. Разом з тим, для створення функціоналу по наповненню інформацією

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість застосування посадовими особами ДПС вибіркового підходу до платників податків під час прийняття рішень про розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, а також про перенесення строків сплати розстрочених, відстрочених сум або їх частки.

Опис ризику: Посадовими особами ДПС, під час розгляду пакетів документів про надання розстрочення (відстрочення) на рівні ДПС (на суми більше 3 млн грн або за межі поточного бюджетного року), може застосовуватись вибіркового механізм прийняття рішення про надання розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, а також про перенесення строків сплати розстрочених, відстрочених сум або їх частки, що може призвести до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Найменування заходу: Запровадження додаткових заходів контролю шляхом періодичного аналізу уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС рішень про розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, а також про перенесення строків сплати розстрочених, відстрочених сум або їх частки, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Департамент по роботі з податковим боргом.</p> <p>Індикатор виконання Додаткові заходи контролю запроваджено. Проведено аналіз рішень про розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, а також про перенесення строків сплати розстрочених, відстрочених сум або їх частки, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності)</p>	31.12.2021	Виконано	Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС забезпечено проведення періодичного аналізу рішень про розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, а також про перенесення строків сплати розстрочених, відстрочених сум або їх частки, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. Протягом звітного періоду порушень не встановлено

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка проекту підзаконного акта, який регулює порядок розстрочення (відстрочення) грошових зобов'язань (податкового боргу) платників</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.12.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент по роботі з податковим боргом.</p> <p>Індикатор виконання Проект наказу Міністерства фінансів України, який регулює порядок розстрочення (відстрочення) грошових зобов'язань (податкового боргу) платників податків, розроблено та забезпечено його погодження із заінтересованими центральними органами виконавчої влади (за необхідності). Міністерству фінансів України надано матеріали щодо погодження проекту наказу</p>	31.12.2021	Частково виконано	<p>Розроблено проект наказу Мінфіну щодо порядку розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу, який надіслано на розгляд до Мінфіну листом ДПС від 05.01.2021 № 21/4/99-00-13-01-04. Проведено аналіз регуляторного впливу зазначеного проекту наказу, який направлено до Мінфіну (лист ДПС від 02.04.2021 № 777/4/99-00-13-01-04). У зв'язку зі зміною керівництва ДПС актуалізовано проект наказу та листом ДПС від 07.07.2021 № 1618/4/99-00-13-01-04 надіслано Мінфіну. Держмитслужба листом від 15.12.2021 № 1/15-01/5.1/11230 надано пропозиції до проекту наказу Мінфіну щодо порядку розстрочення, відстрочення грошових зобов'язань та/або податкового боргу. З урахуванням, що робота по погодженню зазначеного проекту наказу Мінфіну станом на 31.12.2021 триває, відповідно до наказу ДПС від 21.12.2021 № 1053 «Про внесення змін до Антикорупційної програми Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки» строк виконання заходу перенесено до 31.12.2022</p>

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість здійснення працівниками територіальних підрозділів по роботі з податковим боргом неналежного контролю за процедурами списання безнадійного податкового боргу та заборгованості з єдиного внеску

Опис ризику: Можливість здійснення (застосування) працівниками територіальних підрозділів по роботі з податковим боргом вибіркового підходу до платників як при застосуванні заходів стягнення, що передують списанню, так і у процедурах списання, що може призвести до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом періодичного аналізу уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів ДПС рішень про списання безнадійного податкового боргу та заборгованості з єдиного внеску, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу

Запланований строк виконання заходу:

Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС вжито заходів щодо проведення періодичного аналізу рішень про списання безнадійного податкового боргу та заборгованості з єдиного внеску, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції направлено уповноваженим підрозділам територіальних органів ДПС лист від 30.07.2021 № 17333/7/99-00-14-02-07 щодо алгоритму відпрацювання корупційного ризику. За результатами проведеної роботи встановлено порушення в: ГУ ДПС у Вінницькій області (порушено 3 дисциплінарних провадження та винесено 2 офіційних попереджень про неприпустимість протиправної поведінки); ГУ ДПС у Хмельницькій області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 3 працівників та направлено матеріали до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції); ГУ ДПС у Кіровоградській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 2 працівників, матеріали перевірки направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії

Найменування заходу:

Розробка проєкту підзаконного акта, який регулює порядок списання безнадійного податкового боргу

Запланований строк виконання заходу:

до дати

до 01.07.2021

Відповідальні виконавці

Департамент по роботі з податковим боргом.

Індикатор виконання

Проєкт наказу Міністерства фінансів України, який регулює порядок списання безнадійного податкового боргу платників податків розроблено, забезпечено його погодження із заінтересованими центральними органами виконавчої влади (за необхідності). Міністерству фінансів України надано матеріали щодо погодження проєкту наказу

31.12.2021

Частково виконано

Розроблено проєкт наказу Мінфіну щодо порядку списання безнадійного податкового боргу, який надіслано на розгляд до Мінфіну листом ДПС від 25.02.2021 №456/4/99-00-13-01-04. Мінфін листом від 14.06.2021 № 26020-07-62/18619 (вх. ДПС № 851/4 від 14.06.2021) надав зауваження та пропозиції до зазначеного проєкту наказу. З урахуванням зауважень та пропозицій доопрацьовану редакцію проєкту наказу надіслано Мінфіну листом ДПС від 06.07.2021 № 1612/4/99-00-13-01-04 Мінфін листом від 02.09.2021 № 26020-0-62/26977 надіслав до ДПС погоджений Міністром фінансів України проєкт наказу для забезпечення його погодження у встановленому порядку із заінтересованими центральними органами виконавчої влади. Так проєкт наказу надіслано до ДРС листами ДПС від 07.09.2021 № 12008/5/99-00-13-01-05 та від 30.12.2021 № 18281/5/99-00-13-01-05. З урахуванням, що робота по погодженню проєкту наказу Мінфіну щодо порядку списання безнадійного податкового боргу станом на 31.12.2021 триває, відповідно до наказу ДПС від 21.12.2021 № 1053 «Про внесення змін до Антикорупційної програми Державної податкової служби України на 2020 –

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Недоброчесність посадових осіб територіальних органів ДПС під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів.

Опис ризику: Можливість надання посадовими особами територіальних органів ДПС електронних довірчих послуг та сертифікатів відкритих ключів без особистої присутності осіб, які звернулися для надання таких послуг.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
---	-------	---------------------------	----------------	---

1

Найменування заходу:

Запровадження додаткових заходів контролю шляхом проведення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів дотримання посадовими особами Інформаційно-довідкового департаменту ДПС спеціального та антикорупційного законодавства під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу.

Запланований строк виконання заходу:

Інше

Щоквартально

Відповідальні виконавці

1. Управління з питань запобігання та виявлення корупції. 2. Територіальні органи ДПС.

Індикатор виконання

Додаткові заходи контролю запроваджено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції ДПС та її територіальних органів проведено перевірки дотримання посадовими особами Інформаційно-довідкового департаменту ДПС спеціального та антикорупційного законодавства під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів, в тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами складено відповідні доповідні записки. Керівництву ДПС та Інформаційно-довідкового департаменту ДПС надано пропозиції щодо прийняття управлінських рішень (за необхідності).

31.12.2021

Виконано

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції органів ДПСвжито заходів щодозабезпечення дотримання посадовими особами Інформаційно-довідкового департаменту ДПС спеціального та антикорупційного законодавства під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів, у тому числі на предмет виявлення приватного інтересу. За результатами проведених перевірочних заходів виявлено порушення: в ГУ ДПС у Волинській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 1 працівника); в ГУ ДПС у Дніпропетровській області (застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до 1 працівника); Також, уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції Інформаційно-довідкового департаменту ДПС проводилась інформаційна та роз'яснювальна робота з працівниками Інформаційно-довідкового департаменту ДПС щодо дотримання спеціального та антикорупційного законодавства під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів

2

Найменування заходу:

Створення, згідно із вимогами законодавства, відповідних умов та забезпечення відеофіксації процесу спілкування посадових осіб Інформаційно-довідкового департаменту ДПС із фізичними особами під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів.

Запланований строк виконання заходу:

до дати
до 31.12.2022

Відповідальні виконавці

1. Інформаційно-довідковий департамент ДПС. 2. Головні управління ДПС в областях, м. Києві та міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Індикатор виконання

Створено, згідно із вимогами законодавства, відповідні умови та забезпечено відеофіксацію процесу спілкування посадових осіб Інформаційно-довідкового департаменту ДПС із фізичними особами під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів.

31.12.2021

Не виконано

Кошторисом видатків Інформаційно-довідкового департаменту ДПС на 2021 рік не затверджено витрат на забезпечення відеофіксації процесу спілкування посадових осіб Інформаційно-довідкового департаменту ДПС із фізичними особами під час надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та формування сертифікатів відкритих ключів. Враховуючи вищевикладене, у 2021 році відсутнє фінансування на виконання заходу. З урахуванням зазначеного відповідно до наказу ДПС від 21.12.2021 № 1053 «Про внесення змін до Антикорупційної програми Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки» строк виконання заходу перенесено до 31.12.2022

Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
---	------------------	---------------------------	----------------	---

1	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Структура, основні положення та поняття Закону України «Про запобігання корупції»</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та розяснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.08.2022 до 31.08.2022</p>	31.08.2022	Строк виконання заходу не настав	0
2	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, як основний захід фінансового контролю</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	29.01.2021	Виконано	5000
3	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Структура електронної декларації та інформація, яка зазначається у ній</p> <p>Форма навчального заходу: семінар</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	26.02.2021	Виконано	8000
4	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Рекомендації працівникам органів ДПС під час підготовки до чергового етапу декларування</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та розяснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	31.03.2021	Виконано	18000

5	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Порядок перевірки факту подання суб'єктами декларування електронних декларацій. Проведення контролю та повної перевірки електронних декларацій</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	30.04.2021	Виконано	5000
6	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Додаткові заходи здійснення фінансового контролю. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	31.05.2021	Виконано	6000
7	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Уповноваженні підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції. Основні завдання та функції</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	30.06.2021	Виконано	5000
8	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Антикорупційна програма. Нормативна база. Порядок підготовки та подання на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2021 до 31.07.2021</p>	30.07.2021	Виконано	14000

9	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Права та обов'язки державного службовця, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу»</p> <p>Форма навчального заходу: семінар</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	31.08.2021	Виконано	4500
10	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Спеціальні обмеження встановлені Законом України «Про запобігання корупції». Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку</p>	30.09.2021	Виконано	15000
11	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Спеціальні обмеження, встановлені Законом України «Про запобігання корупції». Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.10.2021 до 31.10.2021</p>	29.10.2021	Виконано	6000
12	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, їх види</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.11.2021 до 30.11.2021</p>	30.11.2021	Виконано	17000

13	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.12.2021 до 31.12.2021</p>	31.12.2021	Виконано	18000
14	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.01.2022 до 31.01.2022</p>	31.01.2022	Строк виконання заходу не настав	0
15	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Положення Порядку врегулювання конфлікту інтересів в органах Державної податкової служби, затвердженого наказом ДПС від 26.05.2020 № 226</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 28.02.2022 до 28.02.2022</p>	28.02.2022	Строк виконання заходу не настав	0
16	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Правила етичної поведінки, встановлені Законом України «Про запобігання корупції»</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.03.2022 до 31.03.2022</p>	31.03.2022	Строк виконання заходу не настав	0

17	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Положення Правил етичної поведінки в органах Державної податкової служби, затверджених наказом ДПС від 02.09.2019 № 52 (зі змінами)</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.04.2022 до 30.04.2022</p>	29.04.2022	Строк виконання заходу не настав	0
18	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Поняття викривачів корупції. Захист викривачів</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.05.2022 до 31.05.2022</p>	31.05.2022	Строк виконання заходу не настав	0
19	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Положення Методичних рекомендацій з питань прийняття та розгляду повідомлень про корупцію в органах Державної податкової служби, затверджених наказом ДПС від 03.09.2020 № 468</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.06.2022 до 30.06.2022</p>	30.06.2022	Строк виконання заходу не настав	0
20	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Способи подання повідомлень про корупцію працівниками органів ДПС та особливості їх розгляду</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.08.2022 до 31.08.2022</p>	30.08.2022	Строк виконання заходу не настав	0