

Звіт за друге півріччя 2024 року
Орган: ДЕРЖАВНА МИТНА 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: Здійснення аналізу виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 роки</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби;</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p>	15.01.2025	Виконано	<p>Звіт про виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 за II півріччя 2024 року підготовлено, доведено до відома керівництва Держмитслужби доповідною запискою від 15.01.2025 № 09/09-02/807, звіт опубліковано на сайті Держмитслужби та знаходиться у відкритому доступі за посиланням https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi</p>
2	<p>Опис заходу: Актуалізація інформації про уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p>	31.12.2024	Виконано	<p>Актуалізовано інформацію про: - електронні поштові скриньки уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів; - номери службових стаціонарних телефонів уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів. Відповідна інформація розміщена на офіційному веб-сайті Держмитслужби(https://customs.gov.ua/antikoruptsiini-nomeri#scrollTop=0)</p>
3	<p>Опис заходу: Проведення нарад з уповноваженими особами/ керівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби щодо організації роботи</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	<p>У жовтні 2024 року проведено наради з керівниками відділів (секторів, уповноваженими особами) з питань запобігання та виявлення корупції митниць, Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби та Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби щодо організації роботи та посилення заходів самостійного виявлення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, взаємодії зі спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції, правоохоронними органами, задля запобігання правопорушенням у сфері корупції, захисту честі і гідності працівників митниці, авторитету та престижу Держмитслужби.</p>
4	<p>Опис заходу: Проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	<p>За звітний період перевірки організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби не проводилися. Після проведення координаційних нарад з уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби не виявлено потребу в проведенні перевірок організації роботи.</p>
5	<p>Опис заходу: Затвердження Порядку організації роботи щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 31.10.2023</p>	30.10.2023	Виконано	<p>Порядок організації роботи щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби не розроблено у зв'язку із достатнім врегулюванням вказаного питання Законом України "Про запобігання корупції"</p>
6	<p>Опис заходу: Затвердження Порядку проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p>	30.09.2023	Виконано	<p>Зазначене питання врегульовано наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 25.07.2023 № 152/23, що зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 серпня 2023 р. за №1296/40352 та наразі не потребує додаткового внутрішнього врегулювання</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	30.09.2023			
7	<p>Опис заходу: Проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент по роботі з персоналом Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Департаментом по роботі з персоналом при реалізації кадрових рішень здійснюється аналіз, перевірка поданих претендентом документів та погодження відповідних кадрових рішень з Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції. Під час здійснення зазначених заходів не було встановлено недостовірних відомостей. За результатами проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе недостовірних відомостей та підстав для вжиття відповідних заходів реагування не встановлено.
8	<p>Опис заходу: Організація в межах повноважень проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком в Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Проведення спеціальних перевірок відновлено з 12.10.2023. Відповідні спеціальні перевірки проводяться стосовно всіх претендентів на посади державної служби категорії "Б"
9	<p>Опис заходу: Проведення обов'язкового інструктажу щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної поведінки для новопризначених працівників Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Всі новопризначені державні службовці Держмитслужби ознайомлені під підпис з положеннями антикорупційного законодавства, а також правилами етичної поведінки. Аркуші ознайомлення долучені до особових справ.
10	<p>Опис заходу: Надання методичної та консультаційної допомоги з питань додержання антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції Держмитслужби та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів на постійній основі здійснювалася консультаційна та методична допомога з питань додержання антикорупційного законодавства. Здійснювалися як індивідуальні консультації, так і надсилалися інформаційні листи.
11	<p>Опис заходу: Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	У першому півріччі відбулася перевірка своєчасності подання декларацій роки та декларацій при звільненні за 2021, 2022, 2023. За результатами перевірочних заходів, Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції 93 повідомлення, з яких 72 - неподання декларацій, 21 - несвоєчасне подання декларацій. Разом з тим, на постійній основі здійснюється перевірка подання декларацій перед звільненням. Встановлено у II півріччі 1 випадок несвоєчасного подання. Повідомлення направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції.
12	<p>Опис заходу: Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	У першому півріччі відбулася перевірка своєчасності подання декларацій роки та декларацій при звільненні за 2021, 2022, 2023. За результатами перевірочних заходів, уповноваженими підрозділами(особами) з питань запобігання та виявлення корупції направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції 1636 повідомлень, з яких 1526 - неподання декларацій, 117 - несвоєчасне подання декларацій. Разом з тим, на постійній основі здійснюється перевірка подання декларацій перед звільненням. Встановлено у II півріччі 37 випадків несвоєчасного подання. Повідомлення направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції.
13	<p>Опис заходу: Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби</p>	31.12.2024	Виконано	До Національного агентства з питань запобігання корупції направлено 1 повідомлення щодо несвоєчасного подання декларацій.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>			
14	<p>Опис заходу: Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвочасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	До Національного агентства з питань запобігання корупції направлено 37 повідомлень щодо неподання/ несвочасного подання декларацій.
15	<p>Опис заходу: Аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент по роботі з персоналом; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів та наявної інформації про працюючих близьких осіб в Держмитслужбі стосовно кандидатів, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі до Управління з питань запобігання та виявлення корупції, для відповідного аналізу та розробки проекту управлінського рішення про врегулювання конфлікту інтересів, за його наявності. У II півріччі 2024 року Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції за результатами проведеної роботи підготовлено розпорядчі документи щодо урегулювання 13 конфліктів інтересів у посадових осіб номенклатури Голови Держмитслужби. Територіальними органами врегульовано 375 конфліктів інтересів за звітний період.
16	<p>Опис заходу: Аналіз інформації щодо наявності/відсутності у посадових осіб Держмитслужби підприємств чи корпоративних прав</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	За результатами проведеного в межах компетенції та повноважень аналізу інформації щодо наявності/ відсутності у посадових осіб Держмитслужби підприємств чи корпоративних прав порушень, порушення антикорупційного законодавства не виявлено.
17	<p>Опис заходу: Забезпечення роботи внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби з використанням офіційного вебсайту Держмитслужби, електронної поштової скриньки та телефонної мережі загального користування (анонімної гарячої лінії)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації;</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Забезпечено функціонування окремої телефонної лінії для повідомлень від викривачів, телефонна лінія облаштована можливістю залишення голосових повідомлень, для опрацювання 100% повідомлень про корупцію, навіть тих, що надходять у позаробочий час. Окремо розроблено та запроваджено можливість для викривачів залишити повідомлення про корупцію в електронному вигляді через заповнення спеціальної форми на офіційному веб-сайті Держмитслужби, доступ до якої можливий також за допомогою QR-кодів. Інформація щодо електронних поштових скриньок уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів, а також щодо номерів службових стаціонарних телефонів для повідомлень викривачів, розміщена на офіційному веб-сайті Держмитслужби https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi . Також Держмитслужбу підключено до Єдиного порталу повідомлень викривачів.
18	<p>Опис заходу: Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	За звітний період Управлінням разом з уповноваженими підрозділами (уповноваженими особами) в межах компетенції, визначеної антикорупційним законодавством, розглянуто 52 повідомлення щодо можливих корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень з боку посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів. За результатами розгляду таких повідомлень: - ініційовано проведення 4 внутрішніх перевірок; - до правоохоронних органів направлено 28 повідомлень, 26 з яких – направлено до

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
				спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції для розгляду та надання правової оцінки. За результатами розгляду зазначених матеріалів, правоохоронними органами відкрито 4 кримінальних проваджень та вручено 2 підозри; - порушено 7 дисциплінарних проваджень, до дисциплінарної відповідальності притягнуто 2 посадових осіб
19	<p>Опис заходу: Визначення (оновлення) відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	В Управлінні з питань запобігання та виявлення корупції, а також уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби визначено відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів. Зокрема в Управлінні з питань запобігання та виявлення корупції такою посадовою особою визначено заступника начальника Управління-начальника відділу.
20	<p>Опис заходу: Візування керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проєктів наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу) з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Керівником Управління з питань запобігання та виявлення корупції завізовано всі проєкти наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу), у тому числі з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача. Порушень передбачених законом прав викривача не виявлено.
21	<p>Опис заходу: Надання викривачу інформації про стан та результати розгляду, перевірки та/або розслідування у зв'язку із здійсненням ним повідомленням про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Всім заявникам, в тому числі викривачам, про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, навіть анонімним але з можливістю зворотного зв'язку(наприклад електронна адреса), було надано відповіді про результати розгляду їх повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення
22	<p>Опис заходу: Надання методичної допомоги, консультацій щодо здійснення повідомлень та захисту викривачів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби на постійній основі надається всім, хто звертається, методична допомога, консультації щодо здійснення повідомлень та захисту викривачів. Також в Держмитслужбі розроблено Порядок організації роботи з повідомленнями про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення в апарті Держмитслужби та її територіальних органах від 23.05.2024 № 666, який доведений до відома структурних підрозділів як апарату Держмитслужби такі територіальних органів. Вказаний наказ містить певні механізми захисту викривачів, наприклад п. 2.8.вказано, що не підлягають скануванню та розміщенню в електронній системі документообігу повідомлення про корупцію, які містять інформацію, розголошення якої може негативно вплинути на хід та результати перевірки наведеної у ньому інформації та/або виконання завдань і функцій уповноважених підрозділів(уповноважених осіб) щодо співпраці з викривачами, забезпечення дотримання їхніх прав і гарантій захисту виконання повноважень у сфері захисту викривачів передбачених законом.
23	<p>Опис заходу: Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення заходів з реалізації антикорупційної програми Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p>	31.12.2024	Виконано	Інформація з виконання заходів з антикорупційної програми Держмитслужби за II півріччя 2024 року, розміщена на офіційному вебсайті Держмитслужби 15.01.2025 у відповідності до п. 3.3. наказу Держмитслужби від 31.05.2023 № 236. Доповідна

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p>			<p>записка Управління з питань запобігання та виявлення корупції від 15.01.2025 № 09/09-02/807.</p>
24	<p>Опис заходу: Залучення представників громадськості до оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; представники громадськості (за згодою)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	21.04.2023	Виконано	<p>Під час оцінки корупційних ризиків робочою групою з оцінювання корупційних ризиків враховано результати анонімного опитування зовнішніх заінтересованих сторін щодо корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів. У процесі оцінювання корупційних ризиків та формування Антикорупційної програми на 2023-2025 роки Держмитслужба звернулася з відповідними листами до міжнародних експертів: - представництва Міжнародної організації з міграції в Україні (IOMKyiv); - проекту «Підтримка ЄС у зміцненні інтегрованого управління кордонами в Україні (EU4IBM); - проекту «Підтримка державного управління фінансами для України(EU4PFM). Держмитслужба запросила міжнародних експертів долучитися до процесу оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів, підготовки Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 р. шляхом надання експертної консультативної та методичної допомоги (рекомендацій), та надала до ознайомлення проект Антикорупційної програми на 2023-2025 роки (з додатками). 21.04.2023 проект реєстру оцінених корупційних ризиків було розміщено на офіційному сайті Держмитслужби для отримання зауважень та пропозицій від представників громадськості, суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності та представників бізнес-спільноти.</p>
25	<p>Опис заходу: Проведення консультацій з громадськістю щодо формування та реалізації антикорупційної політики Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	05.05.2023	Виконано	<p>05.05.2023 проведено публічне обговорення проекту Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023 – 2025 роки, що включає в себе реєстр оцінених корупційних ризиків, у якому прийняли участь зокрема представники Громадської ради при Держмитслужбі та Асоціації міжнародних експедиторів України. Пропозиції, надані Громадською радою при Держмитслужбі та Асоціацією міжнародних експедиторів України під час публічного обговорення, враховані при остаточному затвердженні Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023 – 2025 роки наказом Держмитслужби від 30.05.2023 №236. Додатково, питання ухвалення та реалізації заходів Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023 –2025 роки розглянуто на засіданні Громадської ради при Держмитслужбі 26.06.2023.</p>
26	<p>Опис заходу: Участь у комунікативних заходах щодо організації роботи із запобігання корупції, що організовуються та проводяться міжнародними організаціями</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	<p>Держмитслужба на постійній основі комунікує з міжнародними експертами, зокрема ВМО в рамках Програми А-CIP та EU4PFM. У вересні на запрошення Всесвітньої митної організації (далі – ВМО) в рамках реалізації двосторонніх домовленостей з виконання Програми ВМО з протидії корупції та сприяння доброчесності для митних органів (далі – Програма А-CIP) відбувся візит делегації Держмитслужби до Республіки Польща (м. Перемишль). Під час цього заходу було вчоргове наголошено на важливості та провідній ролі Програми А-CIP в процесах трансформації Держмитслужби, а представниками Держмитслужби висловлено беззаперечну пропозицію щодо продовженню строку дії цієї програми.</p>
27	<p>Опис заходу: Започаткування та розбудова співпраці з міжнародними партнерами з протидії корупційним правопорушенням у сфері службової діяльності</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	<p>Держмитслужба на постійній основі комунікує з міжнародними експертами, зокрема ВМО в рамках Програми А-CIP та EU4PFM.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
28	<p>Опис заходу: Звернення до Міністерства фінансів України з питанням щодо можливості укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння) з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та медіа-структурами, та надати рекомендації з цього приводу</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 31.08.2023</p>	31.08.2023	Викорнано	Держмитслужбою направлено відповідний лист до Мінфіну від 31.08.2023 № 09-1/09/5.1/261. Мінфіном надано погодження на укладання Держмитслужбою меморандумів і наразі Держмитслужбою здійснюється відповідне щоквартальне звітування до Мінфіну.
29	<p>Опис заходу: Проведення з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та засобами масової інформації, дотичними до митної сфери, консультацій та обговорень з питань можливого укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 30.09.2023</p>	30.09.2023	Викорнано	Відповідні консультації з громадськими організаціями проведено

Заходи з усунення корупційних ризиків

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

Назва ризику: Можливість зловживання посадовими особами митних органів наданими ним повноваженнями під час контролю за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи у вигляді створення штучних перешкод для учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи

Опис ризику: Посадові особи митних органів з метою створення умов отримання (спонукання до надання) неправомірної вигоди можуть: 1. Без належних підстав відмовляти у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України з оформленням відповідної картки відмови. 2. Невиправдано затримувати час оформлення митних декларацій або пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон. 3. Без належних підстав ініціювати додаткові заходи митного контролю (формальності), зокрема проведення митних оглядів або надання додаткових документів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, стосовно: - дотримання вимог митного законодавства при відмовах у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України шляхом моніторингу карток відмови; - дотримання часових нормативів оформлення митних декларацій, пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон; - обгрунтованості застосування додаткових заходів митного контролю (зокрема проведення митних оглядів або надання додаткових документів). Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Викорнано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, стосовно: - дотримання вимог митного законодавства при відмовах у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України шляхом моніторингу карток відмови; - дотримання часових нормативів оформлення митних декларацій, пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон; - обгрунтованості застосування додаткових заходів митного контролю (зокрема проведення митних оглядів або надання додаткових документів). Держмитслужбою приділено особливу увагу створенню умов для безперешкодного для суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності впровадження застосування режиму експортного забезпечення щодо окремих видів товарів, на які відповідно до постанови від 29.10.2024 № 1261 з 01.12.2024 поширено режим експортного забезпечення, зокрема, протягом початкового періоду його дії. З метою забезпечення підготовки до належного виконання положень Законів України від 09.05.2024 № 3706-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану» (далі – Закон № 3706), роз'яснення наявних складних питань їх застосування, уникнення затримок при митному оформленні та простою транспортних засобів Держмитслужбою проведено низку комунікаційних заходів з бізнесом. Так, 14.11.2024 Держмитслужбою було проведено робочу нараду у режимі відеоконференції з керівниками митниць, підрозділів митного оформлення та профільних структурних підрозділів митниць з питань, пов'язаних із запровадженням режиму експортного забезпечення. За результатами наради відповідно до протокольного доручення від 15.11.2024 № 35/15-пс керівників митниць зобов'язано забезпечити проведення нарад з бізнес-спільнотою щодо змін у законодавстві у зв'язку із запровадженням режиму експортного забезпечення, а також проведення навчання з посадовими особами підрозділів митного оформлення, до функціональних обов'язків яких належать відповідні питання. 25.11.2024 Держмитслужбою на офіційній сторінці з подвійним мовним текстом на сторінках у соціальних мережах розміщено детальну інформацію щодо особливостей застосування положень Законів № 3706 та № 3707, контроль виконання яких покладено на Держмитслужбу. Аналогічну інформацію доведено до митних органів листом Держмитслужби від 21.11.2024 № 3/17-02/7/7973. 26.11.2024 представники Держмитслужби взяли участь у відеоконференції з обговорення питань впровадження згаданих законів на платформі Міністерства аграрної політики та продовольства України з представниками аграрного бізнесу та надали всі необхідні роз'яснення. 27.11.2024 Держмитслужбою на офіційній сторінці з подвійним мовним текстом на сторінках у соціальних мережах розміщено контактні дані представників Держмитслужби для звернень платників податків у разі виникнення питань при експорті окремих видів товарів та забезпечено оперативне надання роз'яснень. Також листом Держмитслужби від 27.11.2024 № 3/17-02/7/8097 для безперешкодного для суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності впровадження застосування режиму експортного забезпечення митним органом доручено забезпечити невідкладну комунікацію з представниками підприємств, якими здійснюватимуться операції з експорту окремих видів товарів, роз'яснення наявних складних питань застосування Законів, уникнення затримок при митному оформленні та простою транспортних засобів. Для цього митними органами визначені відповідальні за таку взаємодію особи, розміщені їх контактні дані на офіційних сторінках митниць у мережі Інтернет та сторінках у соціальних мережах. Листом від 04.12.2024 № 17/17-02/7/567 митним органам надано роз'яснення щодо особливостей декларування при експорті товарів, на які поширено режим експортного забезпечення, відповідно до запитань аграрного бізнесу на відеоконференції, проведеної 02.12.2024 Міністерством аграрної політики та продовольства України. 06.12.2024 на офіційній сторінці з подвійним мовним текстом на сторінках у соціальних мережах розміщено додатковий прес-реліз з відповідями на питання, порушені на зустрічі аграрного бізнесу з Комітетом Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики. Додатково до вищепереліченого митницям направлялася інформація та роз'яснення з питань митного контролю та оформлення листами Держмитслужби: від 01.10.2024 № 3/17-02/7/6778, 04.10.2024 № 3/17-02/7/6873 – щодо митного оформлення відходів, що утворилися в результаті переробки іноземних товарів; від 15.10.2024 № 3/17-06/7/7090 щодо взяття проб (зразків) товарів на підставі вмотивованого рішення, керівникам митниць та їх заступникам доручено забезпечити належний контроль за складанням службових записок та накладанням на них відповідних резолюцій, які одночасно відображатимуть рішення (доручення) керівника митного органу або його заступника на проведення дій відповідно до частини другої статті 356 Митного кодексу України; від 25.10.2024 № 1/17-04/7/7288 – про використання документів, складених англійською мовою; від 07.11.2024 № 3/17-02/7/7658 – про огляд основних змін до Митного кодексу України у зв'язку із прийняттям Закону України від 22 серпня 2024 року № 3926-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо імплементації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу». Здійснювався вибірковий аналіз дотримання часових нормативів здійснення митного контролю та митного оформлення в автомобільних пунктах пропуску (доповідні записки керівнику митниці від 04.07.2024 № 17/17-02/6808, від 24.07.2024 № 17/17-02/7616, від 02.08.2024 № 17/17-02/7995, від 02.08.2024 № 17/17-02/8007, від 06.09.2024 № 17/17-02/9283, від 04.10.2024 № 17/17-02/10215, від 08.10.2024 № 17/17-02/10351, від 14.10.2024 № 17/17-02/10604, від 06.11.2024 № 17-01/17-02/11517, від 05.12.2024 № 17/17-02/12794, від 18.12.2024 № 17-01/17-02/13332) (файли pdf:6808, 7616, 7995, 8007, 9283, 10215, 10351, 10604, 11517, 12794, 13332) Щомісячно надавалася до Держмитслужби інформація щодо дотримання граничного строку перебування товарів, транспортних засобів комерційного призначення в пунктах пропуску для автомобільного сполучення (листи від 05.07.2024 № 7.3-4/17-02/4/7492, від 07.08.2024 № 7.3-4/17-02/4/8838, від 05.09.2024 № 7.3-4/17-02/4/9860, від 08.10.2024 № 7.3-2/17-02/4/11122, від 06.11.2024 № 7.3-4/17-02/4/12231) (файли pdf :7492,8838,9860,11122,12231). Проводилась перевірка,

відповідно до наказу Волинської митниці від 04.03.2024 №57, з метою з'ясування обставин щодо дотримання посадовими особами Волинської митниці вимог чинного законодавства України під час здійснення митного контролю та митного оформлення товару згідно з митною квитанцією МД-1 серії СС №4244 від 28.01.2023. Проводилась перевірка, відповідно до наказу Волинської митниці від 16.02.2024 №46, з метою опрацювання скарги Денисюка С. В. №б/н від 25.01.2024 надіслане листом Державної митної служби від 12.02.2024 №25/25-01/7.3/31 (вх. митниці від 12.02.2024 №4487/4/7.3-1-08/29) щодо можливих протиправних дій посадових осіб Волинської митниці (підстава лист Директора Департаменту відомчої безпеки та контролю Олександра МАРУЖЕНКА від 12.02.2024 №25/25-01/7.3/31 (вх. митниці від 12.02.2024 №4487/4/7.3-1-08/29).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до Закону України від 12 січня 2023 р. № 2881-ІХ "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо застосування режиму експортного забезпечення на період дії воєнного, надзвичайного стану"; постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2022 року № 236 «Деякі питання митного оформлення окремих товарів, що ввозяться на митну територію України у період дії воєнного стану»; Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651, направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів.</p> <p>Індикатор виконання службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Щодо впровадження автоматизації митних процедур. 1. 30.10.2024 Експертною комісією з автоматизованого виконання митних формальностей, утвореною відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 10.11.2022 № 373 у складі відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 24.06.2024 № 307, було прийнято організаційне рішення, необхідне для запровадження виконання АСМО митних формальностей в автоматичному режимі, шляхом схвалення відповідного типового алгоритму. У зв'язку з цим Держмитслужбою було допрацьовано відповідні алгоритми та інформаційні системи з метою запровадження можливості виконання митних формальностей відповідно до розділу ІХ Порядку № 631 АСМО без участі у виконанні митних формальностей посадової особи митного органу за митними деклараціями (МД), що відповідають, зокрема, таким вимогам: заповнені відповідно до митного режиму експорту; декларантом виступає підприємство, якому надано авторизації на застосування спрощен «самостійне накладання пломб спеціального типу» та «процедура випуску за місцезнаходженням»; в одному електронному повідомленні декларантом надіслано не більше однієї МД; отримані не раніше, ніж через 1 годину після початку робочого часу підрозділу митного оформлення та не пізніше ніж за 1 годину до закінчення робочого часу, встановленого для відповідного підрозділу митного оформлення. Листом від 08.11.2024 № 5/17-02/77688 митні органи проінформовано про допрацювання програмного забезпечення та початок роботи з митними деклараціями, формальностей з якими можуть виконуватись в автоматичному режимі. Починаючи з 08.11.2024 розпочато впровадження можливості виконання митних формальностей в автоматичному режимі. У 2024 році в автоматичному режимі оформлено близько 3,3 тисяч митних декларацій. 2. З метою практичної реалізації вимог Порядку визначення та обладнання центральних (регіональних) сортувальних станцій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень і затвердження Змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа» та зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 10.01.2023 за № 47/39103 (далі – Порядок), щодо електронної взаємодії між Держмитслужбою, митницею та підприємствами під час проведення процедури визначення центральної (регіональної) сортувальної станції (далі – ЦСС, РСС), а також взаємодії з експрес-перевізниками під час функціонування ЦСС (РСС), та надання підприємствам інформації про прийняті митними органами рішення та висновки, передбачені Порядком, розроблено Заявку на модернізацію програмно-інформаційного комплексу «Система по роботі з рішеннями митних органів» автоматизованої системи митного оформлення «Центр» Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів. Взято участь в опрацюванні та погоджено доручення в. о. Голови Держмитслужби «Про складання звіту про товари, митне оформлення яких здійснено за наявності дозвільних документів Державної служби експортного контролю України з використанням митної декларації за формою єдиного адміністративного документа» (нрд-2477/24). З метою забезпечення виконання положень Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану» (від 09.05.2024 № 3706-ІХ) та Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо особливостей експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану» (від 09.05.2024 № 3707-ІХ) Департаментом забезпечено розробку, погодження та підписання: протоколу від 30.08.2024 № 7 про структуру, формати та строки передачі даних, необхідних для застосування особливостей здійснення операцій з експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану, до Порядку взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби України та Державної митної служби України щодо обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов'язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства; протоколу від 20.11.2024 № 8 про структуру, формати та строки передачі даних, необхідних для розрахунку частки неотриманих грошових коштів за операціями з експорту окремих видів товарів, до Порядку взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби України та Державної митної служби України щодо обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов'язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства; протоколу від 28.10.2024 № 3 до Угоди про інформаційне співробітництво між Державною митною службою України та Міністерством аграрної політики та продовольства України від 23.03.2023 № 3-23 щодо обміну електронною інформацією про мінімально допустимі експортні ціни на окремі види товарів, що класифікуються за кодами згідно з УКТЗЕД (0409 00 00 00, 0802 31 00 00, 0802 32 00 00, 1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1201, 1205, 1206 00, 1507, 1512, 1514, 2306. У повному обсязі реалізовано інформаційний обмін відповідно до зазначених протоколів. У зв'язку з набранням з 01.12.2023 чинності Порядком пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2023 р. № 953 «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану» (далі – Порядок), в Автоматизованій системі митного оформлення «Центр» (далі – АСМО «Центр») реалізовано механізм внесення інформації про товари, що визнаються гуманітарною допомогою, за формою згідно з додатком 1 до Порядку. В АСМО «Центр» в розділі «Журнал пункту пропуску» реалізована можливість отримання інформації про товари, що визнаються гуманітарною допомогою, що дозволяє здійснити пропуск товарів на підставі цієї інформації.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше За потреби</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважений підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання додаткові записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 127 профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д), доповідні записки: № 09/09/8505 від 02.10.2024, №09/09/8506 від 02.10.2024, № 09/09/8509 від 02.10.2024, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, від 08.07.2024 № 19/19-01/10582, від 09.07.2024 № 26/26/10710, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10765, від 10.07.2024 № 09/09/10799, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10901, від 11.07.2024 № 17/17-01/10923, від 11.07.2024 № 28-12-03/28-06-02/10944, від 11.07.2024 № 28-02/28-02/10915, від 11.07.2024 № 23/23-02/10913, від 11.07.2024 № 28-10/28-10-01/10897, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10902, від 11.07.2024 № 28-13/28-13-01/10907, від 11.07.2024 № 28-14/28-14/10891, від 11.07.2024 № 28-03/28-03/10883, від 11.07.2024 № 28-08/28-08-01/10960, від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10791, від 09.07.2024 № 28-11/28-11-08/10718, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/10943, від 10.07.2024 № 21/21-03/10759, від 10.07.2024 № 28-01-04/28-01-04/10784, від 10.07.2024 № 22/22-04/19794, від 04.07.2024 № 42457/4/7.7-1, від 15.07.2024 № 17.1/17.1/11148, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 18.07.2024 № 09/09/3291, від 19.07.2024 № 09/09/3321, від 03.10.2024 № 09/09/4716, від 04.10.2024 № 09/09/4729, від 07.10.2024 № 09/09/4749, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 25.01.2024 № 7.5-25/21 від 18.03.2024 № 25/25/3355, від 24.07.2024 № 25/25/7853, службові записки: від 04.10.2024 № 35/28-10-пс, довідки: від 13.09.2024 №2, 13.09.2024 №3, від 25.09.2024 №66, від 25.09.2024 №67, від 15.10.2024 №72, від 15.10.2024 №73, протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 30.09.2024 №09/09/2932, від 26.12.2024 №09/09/4144, від 08.08.2024 №11, від 09.07.2024 № 8/1-п, від 07.08.2024 № 9/1-п, від 10.09.2024 №10/1-п, від 01.10.2024 №11/1-п).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами розгляду скарги щодо затримки у митному оформленні від 16.10.2024 № 14621(вх. ЕМ від 17.10.2024 № 7055/2/К-14621), яка надійшла до онлайн – системи «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» від громадянки Копнальної Вікторії (представника ТОВ «ОДЖАС ГРУП», код за ЄДРПОУ 37052908) встановлено що інформація, зазначена в скарзі, не відповідає дійсності (інформація надана до сектору внутрішньої безпеки Енергетичної митниці службовою запискою від 21.10.2024 № 28-03/28-03-01/5156). В II півріччі 2024 року забезпечено проведення моніторингу дотримання вимог митного законодавства при відмовах у митному оформленні шляхом моніторингу карток відмови. За результатами проведеного моніторингу порушень не виявлено. Проводилась перевірка, відповідно до наказу Волинської митниці від 04.03.2024 №57, з метою з'ясування обставин щодо дотримання посадовими особами Волинської митниці вимог чинного законодавства України під час здійснення митного контролю та митного оформлення товару згідно з митною квитанцією МД-1 серії ЄС №4244 від 28.01.2023. Проводилась перевірка, відповідно до наказу Волинської митниці від 16.02.2024 №46, з метою опрацювання скарги Денисюка С. В. №б/н від 25.01.2024 надіслане листом Державної митної служби від 12.02.2024 №25/25-01/7.3/31 (вх. митниці від 12.02.2024 №4487/4/7.3-1-08/29) щодо можливих протиправних дій посадових осіб Волинської митниці (підстава лист Департаменту відомчої безпеки та контролю від 12.02.2024 №25/25-01/7.3/31 (вх. митниці від 12.02.2024 №4487/4/7.3-1-08/29); Розглянуто в межах компетенції скаргу від 27.09.2024 № 15044/17/10/ООС, яка надійшла на Чернівцьку митницю, доповідною запискою від 30.09.2024 № 09/098376, про результати розгляду повідомлено начальника митниці. Порушень антикорупційного законодавства не встановлено; зафіксовано два випадки оскарження дій посадових осіб Закарпатської митниці до Державної митної служби, а саме: скаргу ГТ у формі ТОВ ЗАВОД «ФЛЕКСТРОНІК ТЗОВ» від 18.09.2024 № 702 (вх. Держмитслужби від 20.09.2024 № 24683/13/1), за результатами розгляду якої Держмитслужбою було частково задоволено вимоги зазначеного підприємства та скарга Української зернової асоціації № 143 від 13.11.2024, за результатами розгляду якої порушень законодавства України з боку посадових осіб митниці виявлено не було; 25.10.2024 надійшла 1 скарга через онлайн - систему «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» за № 14644 щодо розшуку посилки. За результатами перевірки порушень зі сторони посадових осіб митниці не виявлено. 29.10.2024 через вказану онлайн-систему надано обґрунтовану відповідь скаржнику; За результатами розгляду звернення ТОВ "Торгова Компанія Ніка Ойл" від 07.02.2024 № МО-16828814/38 надано роз'яснення вимог розділу III МК України. Обставини викладені у зверненні не підтверджено; Розглянуто звернення ТОВ «ТК «ВІЛЬНА МРІЯ» (вх. Держмитслужби від 24.10.2024 № 28012/13/1) на дії та бездіяльність посадових осіб Дніпровської митниці. Згідно отриманого висновку Дніпропетровського управлінним експертів та досліджень СЛЕД Держмитслужби від 24.09.2024 №142000-3700-0577, в складі проб досліджуваних товарів виявлено прекурсори, об'єк яких обмежено і стосовно яких встановлюються заходи контролю згідно ПКМУ від 06.05.2000 №770 Зважаючи на результати досліджень спеціалізованої лабораторії, підстави для випуску вищевказаного товару у вільний обіг відсутні.(Лист Дніпровської митниці від 29.10.2024 №7.5-1/20-04/4/6615), на теперішній час відсутнє рішення щодо порушеного питання; Житомирською митницею розглянуто 12 заяв, звернень, скарг, клопотань суб'єктів ЗЕД з питань митного оформлення товарів за митними деклараціями. У всіх випадках скаржникам та суб'єктам звернень, надана своєчасна відповідь по суті питання та роз'яснення застосування норм митного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вжито заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, а саме: щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 29.07.2024 № 44380/10/09 НМ (унікальний ідентифікатор на Єдиному порталі повідомлень викривачів №ВСС2242794622), яке надійшло до онлайн-системи «Нова митниця» про можливі протиправні дії посадової особи митного поста «Тиса» Закарпатської митниці. Відповідно до зібраних матеріалів, інформація наведена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Відповідь заявнику надано в онлайн-системі «Нова митниця»; щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 18.09.2024 № 47970/10/7.7-1 НМ про можливе порушення правил етичної поведінки та неналежне виконання посадових обов'язків посадовою особою митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці (внесено до Єдиного порталу повідомлень викривачів та присвоєно унікальний ідентифікатор ААС26664838121). За результатом, ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно державного інспектора відділу митного оформлення №3 митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці, у зв'язку з тим, що у його діях вбачалися ознаки дисциплінарного проступку передбаченого пунктом 5 частини другої статті 65 Закону України «Про Державну службу» (наказ про відкриття дисциплінарного провадження від 03.10.2024 № 483) та застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження (наказ Закарпатської митниці від 14.11.2024 № 15-дс) за неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень, відповідно до п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу». Проінформовано заявницю листом від 27.09.2024 № 7.7-2/09/10/8106;

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

Назва ризику: Можливість зловживання посадовими особами митних органів наданими ним повноваженнями під час контролю за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи у вигляді надання не передбачених законом пільг та переваг для учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи

Опис ризику: Посадові особи митних органів під час контролю за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за: 1. Сприяння суб'єктам ЗЕД та громадянам у переміщенні через пункти пропуску на державному кордон товарів та транспортних засобів (у тому числі під виглядом гуманітарної допомоги) без належного митного контролю та оформлення, а також без сплати передбачених законом митних платежів. 2. Свідоме здійснення митного оформлення товарів і транспортних засобів та випуск їх у вільний обіг за митними деклараціями і доданими до них документами, які містять неправдиві відомості (розбіжності) щодо кількості, найменування та асортименту товарів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, шляхом: - моніторингу АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану дотримання митного законодавства під час здійснення митного контролю та пропуску через митний кордон товарів та транспортних засобів (у тому числі під виглядом гуманітарної допомоги); - вибіркових переглядів митних декларацій та доданих до митних декларацій документів і зображень з метою виявлення неправдивих відомостей (розбіжностей) щодо кількості, найменування та асортименту товарів тощо. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Взято участь спільно з Мініном та Мінсоцполітики у розробці постанови Кабінету Міністрів України від 20 вересня 2024 року № 1092 «Деякі питання визнання гуманітарною допомогою товарів в умовах воєнного стану», якою передбачено можливість оформлення в якості гуманітарної допомоги транспортних засобів, що перебувають у митному режимі тимчасового ввезення та передаються як гуманітарна допомога міжнародними організаціями, відокремленими підрозділами іноземних неурядових організацій, акредитованими в Україні, представництвами міжнародних міжурядових організацій в Україні (без утворення юридичної особи), дипломатичними представництвами, консульськими установами іноземної держави в Україні, їх персоналом та членами сімей персоналу, їх працівниками та членами сімей працівників, які не є резидентами України. Листом від 26.09.2024 № 3/17-02/7/6661 митні органи повідомлено про дату набрання чинності постановою Кабінету Міністрів України від 20 вересня 2024 року № 1092 «Деякі питання визнання гуманітарною допомогою товарів в умовах воєнного стану». Наказом Міністерства фінансів України від 27.09.2024 № 471 запроваджено використання коду документа «8050» для унікального коду гуманітарної допомоги, який надається автоматизованою системою реєстрації гуманітарної допомоги, митні органи проінформовано про необхідність забезпечення у випадках митного оформлення гуманітарної допомоги за формою єдиного адміністративного документа здійснення контролю зазначення цього коду документа (лист від 02.10.2024 № 3/17-02/7/6782) та здійснено відповідне допрацювання форматно-логічний контроль митних декларацій.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ініціювання та проведення переоглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p>Індикатор виконання акти переоглядів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом II півріччя 2024 року Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил проведення переоглядів товарів та транспортних засобів не ініціювалось

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до Закону України «Про гуманітарну допомогу»; постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», направлення на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць, рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних системи митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснюється щоденний контроль і аналіз застосування митницями вантажних скануючих систем та вагових комплексів. За результатами аналізу, керівникам митниць, доручено: підготувати пропозиції щодо оцінки ефективності застосування вантажних скануючих систем (пункт 24 протоколу № 28/1 від 26.07.2024); завершити укомплектування спеціалізованих підрозділів митниць, до функцій яких належать використання, експлуатація, технічний нагляд та контроль за використанням скануючих систем (пункт 24 протоколу № 28/1 від 26.07.2024); забезпечити підготовку операторів вантажних скануючих систем з урахуванням перспектив отримання додаткових вантажних скануючих систем протягом 2024-25 років (лист в.о. Голови Служби №1/17-08/7/4113 від 10.06.2024); актуалізувати інформацію про осіб (на рівні заступника начальника митниці), відповідальних за результативність застосування митницями вантажних скануючих систем та вагових комплексів (пункт 2.2 протоколу № 33/3 від 22.08.2024); здійснити заходи щодо проходження посадовими особами підрозділів митного оформлення митниць, які безпосередньо виконують контрольні функції у пунктах пропуску, підготовки операторів вантажних скануючих систем та залучення їх до роботи з вантажними скануючими системами (пункти 1.3 та 1.4 відповідної записки №17/17-08/15621 від 10.10.2024). У квітні та жовтні 2024 року (у Великобританії) за участі представників Держмитслужби проведено випробування вантажної скануючої системи мобільного типу «Rapiscan» (у кількості 4 одиниць). У вересні 2024 року за сприяння Посольства Федеративної Республіки Німеччина в Україні 4 посадові особи з Одеської, Львівської, Закарпатської та Чернівецької митниць у м. Лейпциг (Німеччина) пройшли навчальний курс «Управління скануючими системами, аналіз зображень та технічне обслуговування»; Підготовлено відповідну записку, погоджену в.о. Голови Державної митної служби України якою запропоновано: залучити до складу екіпажів представників підрозділів митного оформлення; розглянути можливість сканувань товарів безпосередньо при в'їзді в пункт пропуску, Волинською, Закарпатською, Львівською, Одеською та Чернівецькою митницями завершени заходи щодо внесення відповідних змін до Технологічних схем пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів в пунктах пропуску для автомобільного сполучення, облаштованих вантажними скануючими системами, в частині застосування вказаних скануючих систем під час здійснення контрольних процедур.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 78 профілактично-роз'яснювальні заходів: доповідні записки: №09/09/8412 від 10.10.2024; №09/09/8414 від 01.10.2024; №09/09/8415 від 01.10.2024, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, від 18.09.2024 №31/20-нс, від 17.12.2024 №09/09-5384, від 17.12.2024 №7.21-09-30/48, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 18.07.2024 № 09/09/3291, від 19.07.2024 № 09/09/3321, від 03.10.2024 № 09/09/4716, від 04.10.2024 № 09/09/4729, від 07.10.2024 № 09/09/4749, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 01.03.2024 №17-01/2753 ; дорученням: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1/Д), від 20.03.2024 № 8-09/1-д; протоколи: від 08.07.2024 №16/п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 11.12.2024, від 17.12.2024).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції в межах компетенції</p> <p>Індикатор виконання листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Викорано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю інформація не надходила. Закарпатською митницею здійснюється постійний моніторинг засобів масової інформації в частині виявлення можливих порушень посадовими особами та взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, відтак у звітному періоді здійснювався обмін інформацією щодо можливих правопорушень посадовими особами (листи: від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.2/6177, від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.5/6215, від 01.10.2024 № 7.7-2/09/8.5/8189, від 17.09.2024 № 7.7-1/12-01/8.12/7761). Також, 17.12.2024 на підставі інформації щодо можливого незаконного переміщення товарів, яка отримана листом від Головного управління з протидії системним загрозам управління державою Департаменту захисту національної державності Служби безпеки України від 16.12.2024 №14/4/2-18452, у зоні митного контролю митного поста "Астей" Закарпатської митниці було проведено огляд транспортного засобу марки "Toyota" та особистих речей водія були виявлені приховані від митного контролю товари іноземного виробництва торгової марки "Apple Iphone" в загальній кількості 162 шт. За даним фактом Закарпатською митницею складено протокол за ознаками правопорушеннями, передбаченого ч.1 ст.483 Митного кодексу України. Також по даному факту на адресу Територіального управління БЕБ в Закарпатській області направлено повідомлення №217 про протиправне діяння, що містить ознаки злочину, передбаченого ст. 201-3 КК України. З метою здійснення заходів, спрямованих на протидію правопорушенням у сфері службової діяльності окремі працівники митного поста "Астей" та два працівники Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці направляються за викликом (лист від 31.12.2024 №1/09-02/78960) до Управління з питань запобігання та виявлення корупції Держмитслужби, УСБУ у Дніпропетровській області від від 22.03.2024 № 55/15/Д/4-2259-вих «Щодо вжиття заходів». За результатами розгляду та проведеної фактичної перевірки, про дотриманням вимог законодавства України з питань митної справи під час митного оформлення товарів, матеріали перевірки проведеної на виконання наказу від 01.04.2024 № 88 листом від 05.06.2024 № 7.5-1/09/8.6/3229 надіслані до правоохоронних органів для вжиття заходів згідно компетенції. Листом Дніпропетровської обласної прокуратури від 17.06.2024 № 31/1-812вих.-24 повідомлено, що ТУ ДБР, розташованого у місті Полтава відкрите кримінальне провадження за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 2 ст. 364 КК України. Лист УСБУ у Дніпропетровській області від 22.03.2024 № 55/15/Д/4-2260-вих «Щодо вжиття заходів». За результатами розгляду та на виконання наказу Дніпропетровської митниці від 01.04.2024 № 89 проведено фактичну перевірку щодо здійснення митного оформлення виробів медичного призначення. На виконання наказу Дніпропетровської митниці від 24.10.2024 № 323 «Про проведення повторної перевірки» проведено повторну перевірку. Результати повторної перевірки листом від 17.12.2024 № 7.5-2/09/8.6/7578 надіслані до правоохоронних органів для вжиття заходів згідно компетенції.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	31.12.2024	Викорано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

межах компетенції розглянуто скаргу на посадових осіб Чернівецької митниці від 12.09.2024 № 15305/16/10/ООС, доповідною запискою від 12.09.2024 № 09/09/7999 повідомлено начальника митниці. Протягом вересня 2024 року, до 10 посадових осіб митниці застосовані заходи матеріального впливу; Вжиті заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, а саме: щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 25.07.2024 № 44120/10/09 С (номер ідентифікатора повідомлення на Сдиному порталі повідомлень викривачів СВА21979484809) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією службовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь листом від 08.08.2024 № 7.7-1/09/10/6701; щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні, яке надійшло листом Державної митної служби України від 25.07.2024 № 09/09/7209 (номер ідентифікатора повідомлення на Сдиному порталі повідомлень викривачів АВВ21905155112) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією правопорушення посадовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.5/6215) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь в онлайн-системі «Нова митниця»; проведено перевірку інформації викладеної в анонімному повідомленні щодо можливих корупційних правопорушень з боку посадових осіб Дніпропетровської митниці. Листом митниці від 17.01.2024 № 7.5-1/7.5-09/8.6/329 результати перевірки направлено до правоохоронних органів. Листом митниці від 11.01.2024 № 7.5-17.5-09/09/263 результати перевірки направлено до Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби.

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

Назва ризику: Імовірне вимагання, одержання посадовими особами митних органів неправомірної вигоди під час здійснення контролю за дотриманням підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України.

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Не ініціювати та не здійснювати за наявності передбачених митним законодавством підстав додаткові заходи митного контролю. 2. Не вживати передбачених митним законодавством заходів у разі виявлення ознак недотримання підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Викорано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено перевірку дотримання службовими особами Львівської митниці вимог законодавства під час пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення за період 01.01.2024 по 20.02.2024. Акт про результати перевірки від 21.10.2024 № 31/25. 2. Проводиться перевірка дотримання посадовими особами вимог митного законодавства України під час здійснення митного оформлення за товарними позиціями згідно з УКТ ЗЕД 1001, 1003, 1005, 1007, 1201, 1204, 1205, 1206, 1512, 2302, 2306, поміщених у митний режим «експорт» за період з 01.09.2023 по 31.03.2024. Термін проведення перевірки продовжено наказом Держмитслужби від 11.10.2024 № 1166 «Про продовження строку перевірки». Здійснено аналіз інформації про митні декларації, які подані до митного оформлення в період з 01.01.2012 по 01.11.2023, та станом на 06 лютого 2024 року продовжували перебувати в АСМО «Інспектор» у статусі «В роботі». За результатами проведені заходи щодо зміни їх статусу. За результатами роботи станом на 31.12.2024 змінено статус 1942 декларацій з 2212.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Вибірковий перегляд результатів документальних перевірок та результатів пост-митного контролю для визначення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент аудиту та обліку осіб, Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом II півріччя 2024 року Департамент до проведення вибіркового перегляду результатів документальних перевірок та результатів пост-митного контролю не залучався. Відповідно до функціональних повноважень Департамент з метою забезпечення та здійснення контролю за дотриманням підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України здійснює підготовку проектів запитів до компетентних органів іноземних держав з питань проведення перевірки автентичності документів, які надавались для підтвердження заявленої митної вартості, та направлення їх до Департаменту міжнародної взаємодії (протягом II півріччя 2024 року направлено 69 проектів запитів). За звітний період отримано 65 відповідей від компетентних органів іноземних держав, виявлено 12 випадків розбіжностей з відомостями, заявленими при митному оформленні в Україні. Для усунення виявлених порушень отримані відповіді направляються митницям для опрацювання та вжиття заходів відповідно до законодавства (складання протоколів про ПМП та проведення перевірок митним аудитом). Також отримана інформація використовується для наповнення профілів ризиків. Департаментом митного аудиту та обліку осіб на постійній основі здійснюється перегляд результатів документальних перевірок та пост-митного контролю для визначення стану контролю посадовими особами митних органів за дотриманням підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. За результатами проведення відеоселекторних нарад Департаменту митного аудиту та обліку осіб з питань проведення митними органами пост-митного контролю та документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи посадовим особам підрозділів проведення митного аудиту митниць наголошено на окремих аспектах якості складання митницями актів за результатами проведення документальних перевірок дотримання законодавства України з питань митної справи (протокол відеоселекторної наради від 19.07.2024 № 26/19-02-пс; протокол відеоселекторної наради від 26.08.2024 № 27/19-пс, протокол відеоселекторної наради від 07.11.2024 № 34-пс; протокол відеоселекторної наради від 18.12.2024 № 39/19-пс). Проблемні питання та порушення, виявлені за результатами перегляду результатів пост-митного контролю, обговорено на нарадах керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби, а також на відеоселекторних нарадах Департаменту митного аудиту та обліку осіб з підрозділами організації та проведення митного аудиту митниць. Так, на нараді керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 13.06.2024 (Протокол № 23/1-п від 13.06.2024) за результатами розгляду стану реалізації рекомендаційно-технічного пілотного проекту здійснення пост-митного контролю керівникам митниць та керівникам підрозділів митного аудиту митниць наголошено на необхідності посилення контролю за правильністю внесення посадовими особами митних органів до модуля «Митні перевірки» АСМО «Центр» САІС інформації про результати виконання митних формальностей, проставлення відміток про результати проведеного пост-митного контролю, у тому числі інформації про прогнозовані донарахування та фактичну сплату митних платежів за результатами пост-митного контролю. За результатами відеоселекторної наради Департаменту митного аудиту та обліку осіб від 27.05.2024 (Протокол № 19/19-02 ПС від 27.05.2024) наголошено на необхідності вжиття керівниками митниць системних заходів, спрямованих на недопущення виявлених під час здійснення пост-митного контролю порушень у майбутньому, акцентовано увагу на основних помилках, що здійснюють посадові особи окремих митних органів при внесенні інформації про результати пост-митного контролю до єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів. На нараді керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 19.07.2024 (Протокол № 26/19-02-пс від 26.07.2024) при розгляді питання порядку денного щодо ефективності показників у напрямку здійснення пост-митного контролю керівникам підрозділів проведення митного аудиту митниць вказано на недоліки, що стосуються правильності внесення посадовими особами структурних підрозділів митниць, які здійснюють пост-митний контроль, інформації до модуля «Митні перевірки» АСМО «Центр» САІС. У протокольному рішенні наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 16.08.2024 (Протокол № 27/19-пс від 26.08.2024) керівникам підрозділів проведення митного аудиту митниць надано доручення щодо забезпечення правильності та повноти внесення інформації до модуля «Митні перевірки» АСМО «Центр» САІС та інформації, що направляється декларанту на предмет її відповідності даним, внесеним до модуля «Митні перевірки», у тому числі інформації про прогнозовані донарахування та фактичну сплату митних платежів за результатами пост-митного контролю. На нараді керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 20.09.2024 (Протокол № 30/19-02-пс від 27.09.2024) порушено питання щодо необхідності покращення стану проведення та оформлення результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів, зокрема: - якості складання актів за результатами проведення документальних перевірок, в тому числі з урахуванням попередніх доручень керівництва, дотриманням законодавства з питань митної справи, покращення знань керівництва підрозділів проведення митного аудиту митниць та ефективного використання методологічної допомоги центрального апарату Держмитслужби в частині організації проведення і оформлення результатів перевірок; - своєчасного та точного відображення інформації про триваючі та завершені документальні перевірки, у тому числі недопущення дублювання результатів відпрацювання матеріалів перевірок; - своєчасного та точного відображення результатів документальних перевірок в «Рєстрі податкових повідомлень-рішень» автоматизованої системи митного оформлення «Центр» Єдиної автоматизованої системи митних органів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Ініціювання та проведення переоглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p>Індикатор виконання акти переоглядів, службові та доповідні записки щодо виявлених порушень.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом II півріччя 2024 року Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил проведення переоглядів товарів та транспортних засобів не ініціювалось.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленої митної вартості», наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень», наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору», наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Забезпечено участь в опрацюванні питань можливості автоматизації процесів контролю правильності визначення митної вартості з урахуванням положень наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа», Листом Держмитслужби від 22.08.2024 № 1/15-02-01/5.1/5889 Міністерству фінансів України надані пропозиції щодо змін до форми рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2023 № 62. У межах вдосконалення порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень вжито таких заходів: Утворено робочу групу з управління IT-проектом «Технічна підтримка електронної транзитної системи фази 5 (NCTS P5) та її доопрацювання до специфікацій фази 6 (NCTS P6) на основі опції Opt-In» (рішення Комісії з питань впровадження та розвитку інформаційно-комунікаційних та цифрових технологій у митній справі (далі – Комісія) – протокол № 8 від 30.09.2024; наказ Держмитслужби від 08.10.2024 № 1149). 15 жовтня 2024 року підготовлені Держмитслужбою із залученням експертів EU4PFM технічні специфікації (Technical Specification on development of NCTS Phase 6 compatible IT solution for the State Customs Service of Ukraine and Technical Specification on the technical support and maintenance of NCTS Phase 5 compatible national transit application for the State Customs Service of Ukraine) направлені для розгляду і закупівлі CPMA послуг з розробки IT-рішення, сумісного з NCTS Фаза 6, для Держмитслужби та технічної підтримки та супроводу національної транзитної системи, сумісної з NCTS Фаза 5, для Держмитслужби (попереду технічні специфікації отримали схвалення експертів EU4PFM). З урахуванням отриманих від CPMA питань, які виникли в процесі підготовки до проведення закупівлі, зазначені технічні специфікації доопрацьовано та направлено CPMA та EU4PFM повторно 09.12.2024. Взято участь в опрацюванні проекту наказу про внесення змін до форми рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2024 року № 62, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 березня 2023 р. за № 487/39543. Для забезпечення належного функціонування програмно-інформаційного комплексу «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» наказом Держмитслужби від 12.04.2024 № 494 внесено зміни до Специфікації структури та формату електронних повідомлень для обміну даними між Держмитслужбою та поштовими операторами, експрес-перевізниками під час митного контролю та митного оформлення товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях. Дослідну експлуатацію програмно-інформаційного комплексу «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» продовжено до 31 грудня 2025 року відповідно до наказу Держмитслужби від 30.12.2024 № 1392. При аналізі ризиків в програмно-інформаційному комплексі «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень АСМО «Центр» використовуються сервіси «АСУР.Центр». Держмитслужба апробувала елементи штучного інтелекту в модулі «АСУР.Центр», що засвідчило доцільність використання елементів ШІ при подальшому розвитку системи.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 69 профілактично-роз'яснювальних заходів: доповідні записки: від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 18.07.2024 № 09/09/3291, від 19.07.2024 № 09/09/3321, 18.09.2024 № 28-01/28-01-01/4423, від 03.10.2024 № 09/09/4716, від 04.10.2024 № 09/09/4729, від 07.10.2024 № 09/09/4749, від 08.07.2024 № 19/19-01/10582, від 09.07.2024 № 26/26/10710, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10765, від 10.07.2024 № 09/09/10799, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10901, від 11.07.2024 № 17/17-01/10923, від 11.07.2024 № 28-12-03/28-06-02/10944, від 11.07.2024 № 28-02/28-02/10915, від 11.07.2024 № 23/23-02/10913, від 11.07.2024 № 28-10/28-10-01/10897, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10902, від 11.07.2024 № 28-13/28-13-01/10907, від 11.07.2024 № 28-14/28-14/10891, від 11.07.2024 № 28-03/28-03/10883, від 11.07.2024 № 28-08/28-08-01/10960, від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10791, від 09.07.2024 № 28-11/28-11-08/10718, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/10943, від 10.07.2024 № 21/21-03/10759, від 10.07.2024 № 28-01-04/28-01-04/10784, від 10.07.2024 № 22/22-04/19794, від 04.07.2024 № 42457/47.7-1, від 15.07.2024 № 17/17-1/11148, від 05.07.2024 № 09/09/10539, від 07.11.2024 № 09/09/9583, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024; протоколи нарад: від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 13.09.2024 № 30/19-пс, від 25.10.2024 № 7.21-25/6, від 06.12.2024 №7.21-09-30/45, від 19.12.2024 №7.21-09-30/49, №11/1-п від 23.09.2024; №13/1-п від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024; доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання повідомлі на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціальних уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про корупцію (анонім) №23132/10/1 від 02.09.2024, лист ДМСУ від 02.09.2024 №09/09/7251 (вх. Одеської митниці від 02.09.2024 №24013/4) - "можлива сплана неправомірної вигоди при пропуску через митний кордон пасажирського автобусу" - лист до Управління стратегічних розслідувань в Одеській області Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України для розгляду та прийняття правового рішення листом Одеської митниці від 03.09.2024 № 7.10-1/09/8.5/15914; Вжито заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, а саме: щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 23.07.2024 № К-14 про можливі порушення законодавства службовою особою митного поста «Малий Березний» Закарпатської митниці, яке внесено до Єдиного порталу повідомлень викривачів та присвоєно унікальний ідентифікатор № АВС17143084192. Направлено лист до 94 Прикордонного загону ДПСУ (лист від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.2/6177) стосовно надання запису з камер відеоспостереження. За результатом, інформацію зазначену у повідомленні не підтверджено. Відповідь заявник надано листом від 07.08.2024 № 7.7-1/09/10/6556; щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 29.07.2024 № 44380/10/09 НМ (унікальний ідентифікатор на Єдиному порталі повідомлень викривачів №ВСС2242794622), яке надійшло до онлайн-системи «Нова митниця» про можливі протиправні дії посадової особи митного поста «Тиса» Закарпатської митниці. Відповідно до зібраних матеріалів, інформація наведена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Відповідь заявнику надано в онлайн-системі «Нова митниця»; За результатами розгляду звернення ТОВ "А-ЕНЕРГІЯ" від 07.06.2024 № М1-17367671/237 направлено лист митниці від 17.06.2024 № 7.5-2/09/4/3434 до ДКАМП Держмитслужби для узагальнення та надання відповіді. Обставини викладені у зверненні не підтверджено.

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

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим

Опис ризику: Можливе корисливе безпідставне надання посадовими особами митних органів дозволу на поміщення товарів в окремі митні режими (без належних підстав, відповідних документів та виконання вимог поміщення), а також не

здійснення контролю за дотриманням підприємствами вимог митних режимів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби 33/3-п від 22.08.2024 проведено аналіз випадків декларування відходів переробки, за результатами наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби 22.08.2024 керівником Київської та Івано-Франківської митниць доручено вжити заходів стосовно забезпечення дотримання пункту 3 частини першої статті 86 Митного кодексу України під час вивезення залишків переробки на митній території України за операціями з переробки на митній території України ТОВ «Аллопол» та ТОВ «Трок Україна» та доповісти про результати в термін до 30.09.2024. Доручення виконано, забезпечено оформлення відходів переробки на митній території України ТОВ «Аллопол» у митний режим імпорту.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.06.2023 до 30.06.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації.</p> <p>Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У взаємодії з Головним управлінням контрольно-виробничого забезпечення об'єктів критичної інфраструктури та протидії фінансуванню тероризму Департаменту захисту національної державності Служби безпеки України здійснюється подальше супроводження ситуації з протидії заволодіння ТОВ «Плазол» продуктами переробки за межами митної території каталізатора для отримання платини, які належать ПАТ «Укртатнафта», внаслідок чого Закарпатською митницею 06 березня 2024 року здійснено заходи щодо зменшення строку переробки товарів за межами митної території до 05.04.2024. На сьогодні продукти переробки не ввезені в Україну, процеси судових оскаржень тривають. Листом від 27.11.2024 № 17/17-02/8.6/556 Головне управління контрольно-виробничого забезпечення об'єктів критичної інфраструктури та протидії фінансуванню тероризму Департаменту захисту національної державності Служби безпеки України проінформовано, що ТОВ «Плазол» оскаржує у судах рішення Закарпатської митниці про внесення змін до дозволу на поміщення товарів у митний режим переробки за межами митної території в частині скорочення його дії до 05.04.2024. Вказане рішення оскаржувалося ТОВ «ПЛАЗОЛ» по справі № 120/4221/24, в якій рішенням Вінницького окружного адміністративного суду від 25.06.2024 відмовлено у задоволенні позовних вимог. Також, 08.10.2024 Сьомий апеляційний адміністративний суд постановив, що апеляційну скаргу ТОВ «Плазол» залишити без задоволення, а рішення Вінницького окружного адміністративного суду від 25.06.2024 року – без змін. Таким чином на сьогодні рішення Закарпатської митниці про внесення змін до дозволу на поміщення товарів у митний режим переробки за межами митної території в частині скорочення його дії до 05.04.2024 є чинним. Враховуючи викладене на сьогодні відсутні підстави щодо продовження строку переробки товарів, поміщених у митний режим переробки за межами митної території, за митними деклараціями №№ UA305130/2021/36103- UA305130/2021/36105 від 08.12.2021. Також Закарпатською митницею були складені протоколи про порушення митних правил за порушення порядку здійснення операцій з переробки, винесені постанови в справі про порушення митних правил щодо визнання винним та накладення на керівника ТОВ «Плазол» штрафу, виставлені вимоги гаранту та тривають судові оскарження вимог гарантом.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

територіальними органами проведено 56 профілактично-роз'яснювальні заходів: доповідні записки: № 09/09/2362 від 31.12.2024, № 09/09/1919 від 31.10.2024, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 30.08.2024 № 09/09/13923; доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи нарад: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.10.2024 № 28-13-01/28-13-01/35123, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 № 16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За звітний період повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику відсутні.

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

Назва ризику: Можливість корисливих дій посадових осіб митних органів, направлених на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод у наданні статусу гаранта, а також у здійсненні його діяльності

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Сприяти у наданні статусу гаранта особам, які не відповідають встановленим законом критеріям. 2. Створювати штучні перешкоди при наданні повноважень статусу гаранта з метою спонукання для надання неправомірної вигоди

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби з питань реєстрації гаранта здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд комісії документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Процедура надання статусу гаранта полягає в оцінці відповідності заявника умовам, наведеним у пунктах 1 – 7 частини другої статті 316 Митного кодексу України (далі - Кодекс). Посадовими особами Держмитслужби здійснюється перевірка на відповідність лише умовам, визначеним 1, 3 та 4 частини другої статті 316 Кодексу. Така перевірка здійснюється на відповідність даним, що містяться: в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань даними ЄДР (пункт 1); в ІТС «Податковий блок» на відсутність від'ємних значень щодо наявності у підприємства податкового боргу та шляхом направлення запиту до Департаменту митного аудиту та обліку осіб (пункт 3); в програмно-інформаційних комплексах, включених до АСМО «Центр» та Єдиного державного реєстру судових рішень (пункт 4). Перевірка на відповідність іншим пунктам частини другої статті 316 Кодексу покладена виключно на Національний банк України, який надає відповідну інформацію за запитом Держмитслужби. Надання статусу гаранта здійснюється відділом взаємодії з гарантами Департаменту авторизації Держмитслужби без залучення посадових осіб митниці. Оскільки перевірка дотримання більшості умов для реєстрації гаранта, здійснюється Нацбанком, наказом Держмитслужби від 12.08.2024 № 972, функціонування Комісії з питань реєстрації гаранта та розгляду інших питань, пов'язаних з гарантуванням процедур спільного транзиту припинено. Стосовно ведення реєстру гарантів: 1) включення до реєстру гарантів здійснюється згідно з наказом Держмитслужби, в якому додатково до вимог, викладених у частині шостій статті 316 Кодексу, також вказується строк оновлення реєстру гарантів; 2) реєстр гарантів підлягає оприлюдненню на офіційному сайті Держмитслужби, включений до переліку наборів даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних, розпорядником яких є Держмитслужба (Постанова КМУ від 21.10.2015 № 835), та регулярно розміщується на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних (data.gov.ua); 3) ведення реєстру гарантів згідно з Переліком функцій структурних підрозділів Держмитслужби, затверджених наказом від 28.04.2021 № 300 (зі змінами) здійснюється Департаментом авторизації та Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Зазначене відомо зменшує ризик використання дискреційних повноважень посадовими особами Держмитслужби до мінімального. Прийняття рішень щодо реєстрації гарантів здійснюється з урахуванням надісланої інформації від Національного банку України. За результатами проведеної роботи, підготовлено проекти наказів: 1) «Про підтвердження відповідності умовам реєстрації гаранта ПАТ «МТБ Банк» (наказ підписаний та зареєстрований 21.08.2024 за № 993) та «Про підтвердження відповідності умовам реєстрації гаранта ПАТ «Укргазбанк» (наказ підписаний та зареєстрований 21.08.2024 за № 994); 2) «Про реєстрацію гаранта» за результатами розгляду заяви АТ «КБ "Глобус"» (наказ Держмитслужби від 06.09.2024 за №1045). Також у звітний період: внесено до реєстру гарантів зміни щодо назви гаранта Повне товариство «ГАРАНТ СЕРВІС» ТОВ «ДЕЛЮКС ФІНАНС» І КОМПАНІЯ»; оновлено інформацію щодо видів гарантій, що мають право видавати гарантії - ПАТ «Укргазбанк» та ПАТ «МТБ БАНК» (індивідуальна, видана відповідно до Конвенції про процедуру спільного транзиту, загальна); до ЄАІС митних органів занесена актуальна інформація щодо реквізитів електронної пошти АТ «Райффайзенбанк» та особи, відповідальної за роботу з Держмитслужбою в зв'язку з надходженням офіційного повідомлення від даного підприємства (вх. Держмитслужби № 31228/14/18 від 26.11.2024). Ще одним із заходів контролю за діяльністю гарантів є використання електронної системи управління гарантіями (далі - GMS-UA). Застосування GMS-UA розпочато Держмитслужбою у другому півріччі 2023 року, протягом 2024 тривало її доопрацювання та вдосконалення. Станом на 01.01.2025 року до Реєстру гарантів включено 24 суб'єкта ЗЕД. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД або оскарження до суду рішень Держмитслужби щодо реєстрації гаранта відсутні.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ініціювання внесення змін до частини третьої статті 19-2 Митного кодексу України, направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p>Індикатор виконання затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Діяльність Комісії є одним із заходів контролю дискреційних повноважень посадових осіб Держмитслужби. Усього у другому півріччі 2023 року проведено 9 засідань Комісії, за 4 місяці 2024 року 1 засідання Комісії. Протягом звітнього періоду здійснювалось регулярне оновлення Реєстру гарантів згідно з вимогами частини п'ятої статті 316 Митного кодексу України на вебпорталі Держмитслужби та вебпорталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі, актуалізований Реєстр гарантів також розміщується на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних (data.gov.ua) (листи до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій та цифровізації від 07.07.2023 № 17-03-03/1098, 31.08.2023 № 17-03-03/1414, 27.10.2023 №18-03/80, 23.11.2023 № 18-03-251, 26.12.2023 №18-03/3039. Ще одним із заходів контролю за діяльністю гарантів є впровадження електронної системи управління гарантіями (далі - GMS-UA). Застосування GMSUA розпочато Держмитслужбою у другому півріччі 2023 року і на даний час за допомогою цієї системи забезпечується здійснення електронного обміну даними з гарантами та зберігання інформації щодо забезпечення сплати митних платежів, наданого у вигляді гарантії та на умовах спрощення «звільнення від гарантії», організовано автоматизований моніторинг базової суми загальної гарантії та звільнення від гарантії, налагоджено здійснення контролю за діяльністю гарантів. GMS-UA забезпечує зворотній зв'язок з гарантами, дозволяє здійснювати подальшу автоматизацію процесів реєстрації гарантії, застосування та вивільнення гарантії та звільнення від гарантії, виконання зобов'язань, наданих гарантами митним органам, що в цілому зменшує ризик використання дискреційних повноважень посадовими особами митних органів. GMS-UA на даний час введена в дослідну експлуатацію, триває її доопрацювання та вдосконалення. Контроль здійснюється Департаментом відомчої безпеки та контролю, а саме, відповідно до наказу Держмитслужби від 17.10.2023 № 618 «Про утворення Комісії з питань реєстрації гаранта та розгляду інших питань, пов'язаних з

гарантуванням процедур спільного транзиту» (зі змінами) до складу комісії входить Свідзінський Віталій Володимирович – заступник директора Департаменту – начальник відділу відомчих перевірок. До Департаменту відомчої безпеки та контролю надходять на погодження накази, проводиться аналіз наданих документів та приймається рішення. Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби з питань реєстрації гаранта здійснюється шляхом аналізу наданих на розгляд робочих груп документів та участі посадових осіб Департаменту відомчої безпеки та контролю в комісії апарату Держмитслужби.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом комісії з питань реєстрації гаранта, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено ряд профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, шляхом направлення листів, проведення бесід та лекційних занять, доповідні записки: № 09/09/2362 від 31.12.2024, № 09/09/1919 від 31.10.2024, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 30.08.2024 № 09/09/13923; доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи нарад: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.10.2024 № 28-13-01/28-13-01/35123, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 № 16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання ідповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За звітний період скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД або оскарження до суду рішень Держмитслужби щодо реєстрації гаранта відсутні.

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

Назва ризику: Можливість зацікавлених корисливих дій посадових осіб митних органів, направлених на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод у наданні дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів, складів тимчасового зберігання, магазинів безмитної торгівлі, вантажних митних комплексів, вільних митних зон комерційного або сервісного типу

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Сприяти у наданні дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів, складів тимчасового зберігання, магазинів безмитної торгівлі, вантажних митних комплексів, вільних митних зон комерційного або сервісного типу суб'єктам господарювання, які не відповідають встановленим законом критеріям. 2. Створити штучні перешкоди при наданні дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів, складів тимчасового зберігання, магазинів безмитної торгівлі, вантажних митних комплексів, вільних митних зон комерційного або сервісного типу з метою спонукання для надання неправомірної вигоди. 3. Не здійснювати належний контроль за діяльністю митних брокерів, митних складів, складів тимчасового зберігання, магазинів безмитної торгівлі, вантажних митних комплексів, вільних митних зон комерційного або сервісного типу

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Контроль за роботою робочої групи апарату Держмитслужби з розгляду документів з питань надання, зупинення дії, анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі, а також з прийняття рішень про можливість розміщення на території пунктів пропуску через державний кордон України підприємств, що здійснюють господарську або іншу діяльність, пов'язану із забезпеченням діяльності пунктів пропуску, і підприємств (установ) сфери обслуговування, та робочої групи апарату Держмитслужби з розгляду питань щодо прийняття рішень про внесення змін, перегляд, зупинення, поновлення, скасування, анулювання дозволів на провадження митної брокерської діяльності здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд робочих груп документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Станом на 01.01.2025 у реєстрах, які ведуться Департаментом авторизації, надання адміністративних послуг та контролю (далі – Департамент) відповідно до 415 статті Митного кодексу України, перебувають: 253 митних склади, 230 складів тимчасового зберігання, 36 магазинів безмитної торгівлі, 1 вільна митна зона комерційного типу.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Щоквартальне узагальнення результатів моніторингу діяльності територіальних органів за дотриманням підприємством умов, визначених рішенням та відповідністю критеріям та/або умовам надання дозволу, внесення змін до дозволу, перегляду дозволу, зупинення дозволу, поновлення дозволу, скасування дозволу та анулюванням дозволу на провадження діяльності з відкриття та експлуатації митного складу, вільних митних зон комерційного або сервісного типу та складу тимчасового зберігання. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У другому півріччі 2024 року з метою здійснення контрольних заходів, та зокрема на виконання доручення в. о. Голови Держмитслужби від 25.12.2023 № 135-25/1-Д Волинській, Закарпатській, Львівській, Одеській та Чернівецькій митницям направлено листи від 03.07.2024 № 18/18-01-02/7/1291, від 21.08.2024 № 18/18-01-02/7/1463, від 30.08.2024 № 18/18-01-02/7/1507, від 06.09.2024 № 18/18-01-02/7/1543, від 18.09.2024 № 18/18-01-02/7/1583, 18/18-01-02/7/1585, від 20.09.2024 № 18/18-01-02/7/1601, від 30.09.2024 № 18/18-01-02/7/1614, від 01.10.2024 № 18/18-01-02/7/1620, від 01.10.2024 № 18/18-01-02/7/1621, 18/18-01-02/7/1623, від 28.10.2024 № 18/18-01-02/7/1752, від 18.11.2024 № 18/18-01-02/7/1823, від 28.11.2024 № 18/18-01-02/7/1864, від 03.12.2024 № 18/18-01-02/7/1878, від 06.12.2024 № 18/18-01-02/7/1888, від 11.12.2024 № 18/18-02/18-01-02/7/21, від 17.12.2024 № 18/18-02/18-01-02/7/38, від 20.12.2024 № 18/18-02/18-01-02/7/55, від 25.12.2024 № 18/18-01-02/7/1925, від 27.12.2024 № 18/18-01-02/7/1939, 18/18-01-02/7/1940, 18/18-01-02/7/1941, 18/18-01-02/7/1923, 18/18-01-02/7/1926, 18/18-01-02/7/1927, від 26.12.2024 № 18/18-01-02/7/1933, від 27.12.2024 № 18/18-01-02/7/1942 стосовно забезпечення вжиття відповідних заходів реагування щодо посилення контролю за діяльністю МБТ зокрема посилення контролю за діями посадових осіб митниці. За результатами проведеної роботи підготовлено доповідні записки щодо: -заходів контролю та реалізацію МБТ підкацизних товарів (від 07.08.2024 № 18/18-01-02/12340) -результатів проведеного моніторингу відповідності щодо дозволів на провадження митної брокерської діяльності (від 11.07.2024 № 18-01-02/18-01-02/10854). За результатами проведеного контролю за дотриманням митними органами вимог законодавства при проведенні ними моніторингу відповідності щодо дозволів на провадження діяльності з відкриття та експлуатації СТЗ, МС та ВМЗ підготовлено доповідні записки та листи щодо: - необхідності вжиття заходів щодо товарів, які розміщені на МС та СТЗ (від 01.11.2024 № 18/18-01-02/7/1778) -виконання пункту 39 рішення Протоколу Держмитслужби від 06.08.2024 № 28/1 щодо вжиття дієвих заходів стосовно розпорядження товарів, які знаходились на МС, СТЗ дозволу на відкриття та експлуатацію яких скасовано (анульовано) (від 02.09.2024 № 18/18-01-02/7/1512) -проведеного митними органами моніторингу відповідності МС,СТЗ та ВМЗ (від 15.07.2024 № 18/18-01-02/10992).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У звітному періоді скарг на дії чи бездіяльність посадових осіб митних органів, пов'язаних з наданням дозволів, внесенням змін, поновленням, зупиненням, скасуванням чи анулюванням, не було.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом комісії, робочих груп, посадових осіб, до повноважень яких віднесено виконання функцій.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 32 профілактично-роз'яснювальних заходів: доповідні записки: № 09/09/2362 від 31.12.2024, № 09/09/1919 від 31.10.2024, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421), протоколи нарад: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 № 16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п, від 26.09.2024 № 28-03/28-03-03/33248).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику № 6, не надходили, відтак, заходів реагування, за відсутності таких повідомлень, не вживалось.

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

Назва ризику: Ймовірне вимагання, одержання посадовими особами митних органів неправомірної вигоди за неналежне здійснення контролю за дотриманням правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України

Опис ризику: Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів у вигляді пропуску через митний кордон України валютних цінностей, які переміщуються громадянами у обсягах, що підлягають письмовому декларуванню, без надання підтвердних документів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг дотримання законодавства за питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотриманням правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У межах заходів контролю за дотриманням законодавства щодо транскордонного переміщення валютних цінностей здійснювався моніторинг інформації, що міститься у базах даних єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів. Результати проведеного моніторингу озвучено на нарадах керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів, які проводились 03 вересня 2024 року та 25 жовтня 2024 року. Крім цього, митницям доручено надати Держмитслужбі інформацію щодо проблемних питань, які виникають під час переміщення валютних цінностей громадянами з конкретними прикладами та копіями, наданих громадянами документів (пункт 3 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 25.10.2024 № 37/3). Здійснено узагальнення інформації від митниць та надано керівництву довідки про виконання окремими митницями протокольних доручень (пункту 2.3 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 03.09.2024 № 33/3 та пунктів 3, 4 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 25.10.2024 № 37/3). За результатами проведеної роботи та аналізу звернень громадян підготовлено лист до Національного банку України про надання додаткових роз'яснень (від 18.12.2024 № 3/17-03/6/8564). До Департаменту відомчої безпеки та контролю інформація не надходила.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Забезпечення працівників митних органів актуальною інформацією щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України. Розміщення відповідної інформації на інформаційних стендах в пунктах пропуску, на офіційному сайті Держмитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p>Індикатор виконання наявність відповідної інформації на інформаційних стендах в пунктах пропуску, на офіційному сайті Держмитслужби</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На Волинській митниці з особовим складом підрозділів митного оформлення проведено профілактичні бесіди, застосовано заходи матеріального впливу). На постійній основі здійснюється доведення до працівників актуальної інформації щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України. Та розміщена відповідна інформація на інформаційних стендах в пунктах пропуску Закарпатської митниці. Рівненською митницею актуальна інформація щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України розміщена на стендах в приміщенні Рівненської митниці, за адресою, вул. Соборна, 104 та на офіційній сторінці Рівненської митниці в мережі Фейсбук. На Хмельницькій митниці забезпечено розміщення інформації щодо порядку переміщення валютних цінностей через митний кордон України на інформаційних стендах підрозділів митного оформлення митниці. На Львівській митниці на інформаційних стендах митного поста "Утринів" наявні витяги з нормативно-правових актів щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі митної території України (службові записки митного поста "Утринів" від 09.10.2024 № 28-07-05/28-07-05/39196, від 26.12.2024 № 28-07/28-07-05/50447). На інформаційних стендах митного поста "Смільниця" розміщено витяги з нормативно-правових актів щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі митної території України (довідні записки начальників ВМО №№1-4 митного поста "Смільниця" від 27.09.2024 № 28-04-03/28-04-03/37443, від 28.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37471, від 28.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37472, від 30.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37618, від 12.12.2024 № 28-04-03/28-04-03/48702, від 17.12.2024 № 28-04-04/28-04-05/49197, від 18.12.2024 № 28-04-01/28-04-05/49299, від 20.12.2024 № 28-04-02/28-04-05/49846). На Харківській митниці на інформаційних стендах в місці розташування митних постів наявна інформація щодо правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України. Така інформація постійно оновлюється (у разі необхідності). Забезпечено працівників митниці актуальною інформацією щодо порядку переміщення валютних цінностей через митний кордон України. Хмельницькою митницею забезпечено розміщення інформації щодо порядку переміщення валютних цінностей через митний кордон України на інформаційних стендах підрозділів митного оформлення митниці. Актуальна інформація щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі митного кордону України розміщена на інформаційних стендах в пунктах пропуску Чернівецької митниці.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції в межах компетенції Індикатор виконання листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю інформація не надходила.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, до повноважень яких віднесено виконання функцій. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 32 профілактично-роз'яснювальні заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д) доповідні записки: від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 09.10.2024 № 09/09/16390, від 25.10.2024 № 09/09/17495, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

31.10.2024 Закарпатською митницею направлено запит №7.7-120-06/11/9154 до Регіонального митного Управління Клуж-Напока (Ремунія) про підтвердження переміщення громадянами валютних коштів на митну територію Румунії через суміжні пункти пропуску Закарпатської митниці та складено 3 протоколи про порушення митних правил, де предметами правопорушень виступали валютні цінності. Здійснена перевірка інформації, викладеної у повідомленні, яке надійшло листом Державної митної служби України від 25.07.2024 № 09/09/7/209 (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень викривачів АBB21905155112) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією правопорушення посадовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.5/6215) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь в онлайн-системі «Нова митниця».

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

Назва ризику: Можливість зацікавлених корисливих дій посадових осіб митних органів, направлених на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод при наданні, зупиненні дії, скасування та анулювання наданої підприємству авторизації авторизованого економічного оператора

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Сприяти у наданні авторизації авторизованого економічного оператора суб'єктам господарювання, які не відповідають встановленим законом критеріям. 2. Створювати штучні перешкоди при наданні авторизації авторизованого економічного оператора з метою спонукання для надання неправомірної вигоди. 3. Не вживати заходів у разі виявлення невиконання підприємством критеріїв надання авторизації авторизованого економічного оператора

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Доопрацювання програмного забезпечення Держмитслужби, пов'язаного із проведенням оцінки відповідності підприємств критеріям авторизованого економічного оператора, надання, зупинення дії та анулювання наданої підприємству авторизації авторизованого економічного оператора, з урахуванням положень постанови Кабінету Міністрів України від 27 вересня 2022 № 1092 «Деякі питання реалізації положень Митного кодексу України щодо надання авторизацій». Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.09.2023 до 30.09.2023 Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Індикатор виконання наказ Держмитслужби про введення в дію доопрацьованого програмного забезпечення Держмитслужби.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Станом на сьогодні функціонує ППК "Авторизований економічний оператор". Протягом 2024 року Департамент авторизації, надання адміністративних послуг та контролю звертався до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації щодо доопрацювання програмного забезпечення (листи від 16.02.2024 № 18-04/2572, від 11.06.2024 № 18/18-02-01/9114, від 14.06.2024 № 18/18-02-01/9343). Також реалізація зазначеного заходу передбачає впровадження нового програмного забезпечення, яке забезпечувало б адміністрування усіх рішень, які приймають митні органи («Система по роботі з рішеннями митних органів» (CDS.UA)). Етапи та строки впровадження Системи по роботі з рішеннями митних органів визначені довгостроковим національним стратегічним планом цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів на основі Багаторічного стратегічного плану електронної митниці ЄС (Multi-annual strategic plan for electronic customs, MASP-C), затвердженого рішенням Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами (протокол № 6 від 19 січня 2024 року), введеного в дію наказом Міністру від 09.02.2024 № 63. Технічне завдання та технічні специфікації програмного продукту «Система по роботі з рішеннями митних органів» (CDS.UA) погоджені 15.02.2024 на засіданні Комісії з питань впровадження та розвитку інформаційно-комунікаційних та цифрових технологій у митній справі, створеної наказом Держмитслужби від 07.04.2023 № 137 «Про деякі питання впровадження та розвитку інформаційно-комунікаційних та цифрових технологій». Відповідно до наказу Держмитслужби від 11.10.2024 № 1165 «Про введення в дослідну експлуатацію програмно-інформаційного комплекс «Система по роботі з рішеннями митних органів» введено в дослідну експлуатацію ППК «CDS.UA» автоматизованої системи митного оформлення «Центр» Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів у частині авторизації авторизованих економічних операторів та авторизації на застосування спрощень (у тому числі транзитних спрощень).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Контроль за роботою комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд комісії документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань авторизації авторизованого економічного оператора. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою посилення контролю за роботою комісії з оцінки відповідності підприємства критеріям/або умовам надання авторизації підготовлено та направлено на митниці лист Держмитслужби від 07.02.2024 № 1/18-04/7.1784 щодо призначення відповідальних осіб за напрямком авторизації на рівні заступника начальника митниці, до компетенції якого віднесено погодження звітів про результати оцінки відповідності підприємств, підготовлених співробітниками митниці, які включені до складу комісії з оцінки відповідності. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань відповідних авторизацій до Департаменту авторизації, надання адміністративних послуг та контролю не надходили. Порушень не виявлено. До Департаменту відомчої безпеки та контролю надходять накази та документи на розгляд, здійснивши аналіз наданих документів приймається рішення щодо погодження.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття перевірочних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перевірочні заходів щодо виявлення наявності у членів комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО, не проводились

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, до повноважень яких віднесено виконання функцій.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 46 профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д), доповідні записки: від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 08.07.2024 № 19/19-01/10582, від 09.07.2024 № 26/26/10710, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10765, від 10.07.2024 № 09/09/10799, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10901, від 11.07.2024 № 17/17-01/10923, від 11.07.2024 № 28-12-03/28-06-02/10944, від 11.07.2024 № 28-02/28-02/10915, від 11.07.2024 № 23/23-02/10913, від 11.07.2024 № 28-10/28-10-01/10897, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10902, від 11.07.2024 № 28-13/28-13-01/10907, від 11.07.2024 № 28-14/28-14/10891, від 11.07.2024 № 28-03/28-03/10883, від 11.07.2024 № 28-08/28-08-01/10960, від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10791, від 09.07.2024 № 28-11/28-11-08/10718, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/10943, від 10.07.2024 № 21/21-03/10759, від 10.07.2024 № 28-01-04/28-01-04/10784, від 10.07.2024 № 22/22-04/19794, від 04.07.2024 № 42457/4/7-7-1, від 15.07.2024 № 17.1/17.1/11148, від 05.07.2024 № 09/09/10539, від 08.04.2024 № 09/09/1316, від 11.04.2024 № 09/09/1400, від 02.10.2024 № 09/09/4088, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024; протоколи: від 05.04.2024, від 11.04.2024, від 13.04.2024, від 23.04.2024, від 02.10.2024, від 08.10.2024, від 21.10.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п; службові записки: від 27.11.2024 № 09/09/41219.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом ризику, за звітний період не надходили.

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

Назва ризику: Можливість зловживання посадовими особами митних органів наданими ним відповідно до вимог законодавства з питань митної справи повноваженнями, у вигляді неналежного, неповного чи неякісного виконання митних формальностей з корисливою метою

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Неналежно виконувати митні формальності без досягнення мети їх проведення та/або без фактичного підтвердження/спростування ризиків можливого порушення митного законодавства, інших невідповідностей. 2. Вносити до інформаційних баз даних недостовірні та/або необ'єктивні результати виконання митних формальностей, сприятливі для учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану виконання територіальними органами митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі забезпечено аналіз інформації, щодо недотримання часових нормативів митного оформлення. Керівникам митниць надано доручення щодо здійснення перевірок дотримання вимог частини першої статті 255 МК України, інформація з митниць опрацюється, за результатами опрацювання, у разі необхідності, вживаються відповідні заходи. Шоквартально здійснюється контроль цільового значення показника «Забезпечення контролю за дотриманням встановлених частинною першою статті 255 Митного кодексу України часових нормативів завершення митного оформлення товарів» на виконання пункту 2 наказу Держмитслужби від 01.09.2023 № 451 «Про оцінювання виконання завдань та функцій митницями». Здійснено моніторинг та аналіз митних оформлень товарів за перше півріччя 2024 року з наявною затримкою «Підтверджене письмове бажання декларанта подати додаткові документи». За результатами опрацювання підготовлено лист на митниці від 04.10.2024 №17/17-03/7/474, з вимогами щодо дотримання часових нормативів та вказанням достовірних причин їх перевищення. Листом Департаменту транзитних процедур від 04.07.2024 № 14/14-04/10386 Відділ з питань запобігання та протидії корупції було поінформовано про ініціювання проведення перевірки в Одеській та Миколаївській митницях щодо дотримання виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень товарів із використанням періодичних митних декларацій. Перевірка завершена. За результатами перевірки особовому складу митниць наголошено про безумовне дотримання вимог Положення про митні декларації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450 та Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066. Інформацію стосовно переміщення товарів з Миколаївської до Одеської митниці автомобільним транспортом із застосуванням Реєстрів номерів транспортних засобів та товарно-транспортних документів внесено в САІС Держмитслужби. Листом Департаменту транзитних процедур від 04.07.2024 № 14/14-04/10386 Відділ з питань запобігання та протидії корупції було поінформовано про виявлення неналежного виконання митних формальностей при надходженні у митницю призначення та вивезенні за межі митної території України товарів «Допоміжне обладнання, флексітанки з полімерного матеріалу» за митними деклараціями типу ЕК 11, які переміщувалися через митний кордон України в якості тари (упаковки) разом з іншим товаром «Олія соняшникова». З метою забезпечення дотримання вимог законодавства під час вивезення за межі митної території України товарів разом з багатооборотною тарою (флексітанками), Департаментом надано пропозиції (службова записка Департаменту транзитних процедур від 12.04.2024 № 14/14-03/5852). Також з метою забезпечення контролю правильності заповнення митних декларацій та контролю товарів, які поміщені у митний режим тимчасового ввезення керівникам митниць направлено роз'яснюючий лист Держмитслужби від 09.05.2024 № 3/17-02/7/3307 «Про заповнення митних декларацій на товари у флексітанках та контейнерах» при здійсненні митного оформлення наливних вантажів, що вивозяться у контейнерах та флексітанках, які декларуються окремо від товарів у митному режимі реекспорту. У листі зазначено, що необхідно здійснювати контроль вивезення декларантом або уповноваженою ним особою до графи 31 митної декларації ознаки стану заповнення контейнера «4» та коду виду упаковки згідно з Класифікатором видів упаковок, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011, «FE» або «FB». Під час виконання митних формальностей щодо пропуску за межі митної території України наливних вантажів у контейнерах та флексітанках з відповідним кодом виду упаковки та ознакою стану заповнення контейнера необхідно перевіряти наявність митної декларації у митному режимі реекспорту на флексітанк, а також вносити до інформаційних систем інформацію про пропуск за межі митної території України флексітанку за відповідною митною декларацією. 1. Проведено перевірку дотримання службовими особами Львівської митниці вимог законодавства під час пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення за період 01.01.2024 по 20.02.2024. Акт про результати перевірки від 21.10.2024 № 31/25. 2. Проводиться перевірка дотримання посадовими особами вимог митного законодавства України під час здійснення митного оформлення за товарними позиціями згідно з УКТ ЗЕД 1001, 1003, 1005, 1007, 1201, 1204, 1205, 1206, 1512, 2302, 2306, поміщених у митний режим «експорт» за період з 01.09.2023 по 31.03.2024. Термін проведення перевірки продовжено наказом Держмитслужби від 11.10.2024 № 1166 «Про продовження строку перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 «Про затвердження Порядку роботи відділу митних платежів, підрозділу митного оформлення митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України», наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа», наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору», наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент профілювання митних ризиків, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання наказу Міністерства фінансів України від 23.12.2023 № 455 "Про затвердження Порядку прийняття та оприлюднення рішень щодо забор 'язуючої інформації, розгляду звернення підприємства про продовження строку використання рішення щодо забор 'язуючої інформації, відшкодування коштів за проведення досліджень (аналізів, експертів) проб (зразків) товарів для прийняття митних органом рішень щодо забор 'язуючої інформації та внесення до деяких наказів Міністерства фінансів України" зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.02.2023 № 344/39400 (далі - наказ № 455) направлена службова записка від 24.03.2023 № 15-04/376 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації "Про надання заявки на створення програмного забезпечення ". На виконання пункту 7 наказу № 455 необхідно до 01 червня 2023 року створити та ввести в експлуатацію новий програмно-інформаційний комплекс "Рішення щодо забор 'язуючої інформації ", створити та ввести в експлуатацію на власному ресурсі програмно-інформаційний сервіс для підприємств, доопрацювати відповідні програмно-інформаційні комплекси для реалізації положень Порядку, враховуючи зазначене службовою запискою від 24.03.2023 № 15-04/376 управлінням контролю класифікації товарів Департаменту контролю та адміністрування митних платежів були надані заявки на створення відповідного програмного забезпечення. Департаментом встановлено належне виконання у 2022 році окремими посадовими особами митних органів вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1066. Листом Департаменту транзитних процедур від 10.04.2024 № 14/14-03/7/448 ініційовано керівникам Львівської, Одеської, Чернівецької, Волинської, Закарпатської митниць забезпечити проведення перевірок щодо належного виконання митних формальностей при надходженні у митницю призначення та вивезення за межі митної території України товарів «Допоміжне обладнання, флекситанки з полімерного матеріалу» за митними деклараціями типу ЕК 11, які переміщувалися через митний кордон України в якості тари (упаковки) разом з товаром «Олія соняшникова». Також, з метою забезпечення дотримання вимог законодавства під час вивезення за межі митної території України товарів разом з багатооборотною тарою, Департаментом надано відповідні пропозиції (службова записка Департаменту транзитних процедур від 12.04.2024 № 14/14-03/5852). На сьогодні в Держмитслужбі використовується програмно-інформаційний комплекс «Інтегрований митний тариф», інформація з баз даних якого доступна як через інтерфейс АСМО «Центр», так і через інтерфейс Єдиного вікна для міжнародної торгівлі. Цей програмно-інформаційний комплекс містить інформацію про заходи тарифного та нетарифного регулювання в розрізі кодів товарів за УКТ ЗЕД. Протягом першого півріччя 2024 року Департаментом завершено розробку та введено в дослідну експлуатацію як складову автоматизованої системи митного оформлення «Центр» програмно-інформаційний комплекс «Рішення щодо зобов'язуючої інформації» (наказ Держмитслужби від 27.02.2024 № 251). Крім того, Довгостроковим національним стратегічним планом цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів на основі Багаторічного стратегічного плану електронної митниці ЄС (Multi-annual strategic plan for electronic customs, MASP-C), затвердженого рішенням Комітету з управління інформаційними технологіями в системі управління державними фінансами (протокол № 6 від 19 січня 2024 року), реалізованим наказом Мініфіну від 09 лютого 2024 року № 63 (далі – Стратегічний план), передбачено реалізація проєкту «Впровадження обов'язкової тарифної інформації УСС (УСС ВТ) та інтегрованої системи управління тарифами (ITMS)». Проєкт передбачає зокрема взаємодію з IT-системою ВТ, яка є центральною системою DG TAXUD. Для забезпечення належного функціонування програмно-інформаційного комплексу «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» наказом Держмитслужби від 12.04.2024 № 494 внесено зміни до Специфікації структури та формату електронних повідомлень для обміну даними між Держмитслужбою та поштовими операторами, експрес-перевізниками під час митного контролю та митного оформлення товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях. Департаментом впроваджена нова версія системи аналізу ризиків АСУР «Центр», до якої додано елементи штучного інтелекту для покращення ефективності митного контролю та ефективного виявлення потенційних ризиків, яка використовується при аналізі ризиків в програмно-інформаційному комплексі «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень». Взятю участь в опрацюванні проєкту наказу про внесення змін до форми рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2024 року № 62, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 березня 2023 р. за № 487/39543. Дослідну експлуатацію програмно-інформаційного комплексу «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» продовжено до 31 грудня 2025 року відповідно до наказу Держмитслужби від 30.12.2024 № 1392. При аналізі ризиків в програмно-інформаційному комплексі «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень АСМО «Центр» використовуються сервіси «АСУР.Центр». Держмитслужба апробувала елементи штучного інтелекту в модулі «АСУР.Центр», що засвідчило доцільність використання елементів ШІ при подальшому розвитку системи.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямком корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p>Індикатор виконання Відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом звітного періоду зафіксовано два випадки оскарження дій посадових осіб Закарпатської митниці до Державної митної служби, а саме: скарга ГТ у формі ТОВ ЗАВОД «ФЛЕКСТРОНІК ТЗОВ» від 18.09.2024 № 702 (вх. Держмитслужби від 20.09.2024 № 24683/13/1), за результатами розгляду якої Держмитслужбою було частково задоволено вимоги зазначеного підприємства та скарга Української зернової асоціації № 143 від 13.11.2024, за результатами розгляду якої порушень законодавства України з боку посадових осіб митниці виявлено не було.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 60 профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); доповідні записки: від 22.02.2024 № 7.5-25/2406, від 24.07.2024 № 25/25/8559 від 20.08.2024 № 25/25/9890, від 14.08.2024 № 09/09/3785, від 13.11.2024 № 09/09/5421, від 08.07.2024 № 09/09/3118, від 09.07.2024 № 09/09/3139, від 10.07.2024 № 09/09/3161, від 15.05.2024 № 09/09/1914, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024; протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024, від 17.10.2024 № 28-11/28-11-01/36104, від 12.08.2024 № 7.21-09-30/26; від 12.08.2024 № 7.21-09-30/27; від 12.08.2024 № 7.21-09-30/28, № 7/1-п від 11.07.2024; № 10/1-п від 20.08.2024; № 11/1-п від 23.09.2024; № 13/1-п від 23.10.2024; № 14/1-п від 12.12.2024; службові записки: від 26.12.2023 № 7.20-09/2327, від 20.08.2024 № 09/09/3389

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами розгляду скарги щодо затримки у митному оформленні від 16.10.2024 № 14621(вх. ЕМ від 17.10.2024 № 7055/2/К-14621), яка надійшла до онлайн – системи «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» від громадянки Копналіної Вікторії (представника ТОВ «ОДЖАС ГРУП», код за ЄДРПОУ 37052908) встановлено що інформація, зазначена в скарзі, не відповідає дійсності (інформація надана до сектору внутрішньої безпеки Енергетичної митниці службовою запискою від 21.10.2024 № 28-03/28-03-01/5156). Випадків неналежного виконання митних формальностей не виявлено; За допущенні недоліки при внесенні інформації до ПК АСМО «Інспектор», зменшено на 10% розмір командної премії у вересні 2024 року (зазначено про те, що у випадку відсутності коштів на виплату командної премії - зменшити на 10% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи в вересні 2024 року) головним державним інспектором митного поста «Чернівці» Кирдилюку В.В., Зверинській А.Ю., Савич-Теодорук Г.В. Протягом серпня 2024 року, до 39 посадових осіб митниці застосовані заходи матеріального впливу. Протягом листопада 2024 року, до 30 посадових осіб митниці застосовані заходи матеріального впливу; Вжито заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, а саме: щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 18.09.2024 № 47970/10/7.7-1 НМ про можливе порушення правил етичної поведінки та неналежне виконання посадових обов'язків посадовою особою митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці (внесено до Єдиного порталу повідомлень викривачів та присвоєно унікальний ідентифікатор AAC26664838121). За результатом, ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно державного інспектора відділу митного оформлення №3 митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці, у зв'язку з тим, що у його діях вбачалися ознаки дисциплінарного проступку передбаченого пунктом 5 частини другої статті 65 Закону України «Про Державну службу» (наказ про відкриття дисциплінарного провадження від 03.10.2024 № 483) та застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження (наказ Закарпатської митниці від 14.11.2024 № 15-дс) за неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень, відповідно до п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу». Проінформовано заявницю листом від 27.09.2024 № 7.7-2/09/10/8106; щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 30.09.2024 № Т-52 (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень викривачів АВВ27764303486) про можливі незаконні дії посадових осіб митного поста «Тиса» Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 01.10.2024 № 7.7-2/09/8.5/8189) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Отримано відповідь ДСР НП України про направлення до Ужгородського РУП ГУНП в Закарпатській області для прийняття рішення в порядку ст. 214 КПК України. За результатом розгляду, встановлено, що зазначена інформація у повідомленні, не відповідає дійсності, оскільки рішення про відмову у пропуску транспортного засобу, прийнято у чіткій відповідності до вимог митного законодавства, а у діях посадових осіб митниці ознак порушень положень посадових інструкцій, антикорупційного законодавства та законодавства, що регулює порядок проходження державної служби – не встановлено. Проінформовано заявника листом від 11.10.2024 № 7.7-1/09/36

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

Назва ризику: Ймовірність корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням провадження у справах про порушення митних правил

Опис ризику: Посадові особи митних органів з корисливою метою за попереднього домовленістю з порушниками свідомо не вживають усіх можливих заходів, направлених на своєчасне здобуття доказів вини правопорушника, що може призвести до звільнення порушника від відповідальності.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення вибіркового перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил, моніторинг відповідної звітності митниць, аналіз матеріалів адміністративних справ, стану їх розгляду. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Пункт 1: За II півріччя 2024 року Держмитслужбою здійснено перевірку законності та обґрунтованості 4 постанов у справах про порушення митних правил у відповідності до статті 530 МК України, за результатами яких 2 постанови залишено без змін. Водночас 1 постановва скасована та 1 справу про порушення митних правил направлено на новий розгляд. У зв'язку з виявленими недоліками під час розгляду скарг митницями вказується на необхідність дотримання вимог законодавства та ініціюється проведення перевірок у зв'язку з виявленими порушеннями під час здійснення провадження у справах про порушення митних правил. Направлено до митних органів огляд практики розгляду судами справ про порушення митних правил, передбачених статтею 483 Митного кодексу України в редакції Закону України від 21 листопада 2023 року № 3475-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів України щодо врегулювання окремих питань розпорядження іноземними товарами, транспортними засобами комерційного призначення, що перебувають на митній території України під митним контролем, а також такими, що незаконно ввезені на митну територію України» (лист від 01.07.2024 № 20/20-02-02/7/662). Організовано і проведено 27.06.2024 та 19.11.2024 наради Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби з підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митних органів щодо протидії митним правопорушенням, стану провадження в справах про порушення митних правил. За результатами проведених заходів до митниць направлялись протоколи проведених нарад для усунення виявлених недоліків та забезпечення якісної роботи по напрямках.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.08.2023 до 31.08.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил</p> <p>Індикатор виконання затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямком корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вжито заходи реагування на скаргу громадянина від 10.10.2024 № С-63 пов'язаної з наярком ризику, надано відповідь від 22.10.2024 № 7.7-4/20.04/10/8896 у порядку та термін визначеним законодавством. Порушень зі сторони посадових осіб Закарпатської митниці за результатом розгляду не встановлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 62 профілактично-роз'яснювальні заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024; протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 04.07.2024 №15/2-п, від 04.10.2024 №20/3-п, від 16.09.2024 № 8 та від 12.12.2024 № 26-Зп, від 30.10.2024 №40/20-пс).

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

Назва ризику: Можливість вимагання та одержання посадовими особами митних органів неправомірної вигоди, обумовлене зловживаннями під час здійснення заходів із запобігання та протидії контрабанді, боротьби з порушеннями митних правил

Опис ризику: 1. Посадові особи митних органів під час здійснення заходів із запобігання та протидії контрабанді, під час здійснення боротьби з порушеннями митних правил можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за: - невиконання передбачених законом заходів щодо виявлення ознак порушень митних правил; - приховування факту виявлення митного правопорушення та нескладання протоколу про порушення митних правил 2. З метою спонукання до надання неправомірної вигоди посадові особи митних органів можуть ініціювати додаткові заходи митного контролю (зокрема, митних оглядів) та вживати заходи щодо формального їх проведення.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Моніторинг належного обґрунтування додаткових заходів митного контролю, ініційованих підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць, оцінка ефективності їх застосування. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Посадовими особами Департаменту за результатами аналізу зовнішньоекономічних операцій, митне оформлення яких здійснюється територіальними органами Держмитслужби: додано 70 зауваження до модуля «Попередні ВМД».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Під час проведення Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил заходів у зонах діяльності митниць згідно планів-завдань, відповідно до щорічних наказів Держмитслужби, здійснювати: - переогляди товарів та транспортних заходів; - за результатами заходів - надавати оцінку якості та повноти виконання завдань підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць, вживати заходів з усунення виявлених недоліків.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці. Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У другому півріччі 2024 року Департаментом забезпечено організацію та проведення 16 контрольних заходів (план завдання: № 10 від 16.08.2024, №11 від 19.08.2024, № 12 від 30.08.2024, № 13 від 09.09.2024, № 14 від 13.09.2024, № 15 від 07.10.2024, № 16 від 09.10.2024, № 17 від 21.10.2024, № 18 від 05.11.2024, № 19 від 18.11.2024, № 20 від 16.12.2024) у зонах діяльності Львівської, Волинської, Чернівецької, Закарпатської та Рівненської митниць. За результатами проведених додаткових заходів митного контролю: виявлено та зафіксовано 236 порушень митних правил з орієнтовною вартістю предметів правопорушень майже 45,1 млн грн. (за 93 протоколами вартість предметів порушень митних правил буде встановлена додатково); направлено 28 повідомлень про кримінальні правопорушення до правоохоронних органів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	Найменування заходу: Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент внутрішньої безпеки, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. Індикатор виконання листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю інформація не надходила.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 48 профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протокол: №7/1-п від 11.07.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 06.12.2021 №7.21-09-30/45від 09.11.2024 №42/20-пс, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 04.07.2024 №15/2-п, від 04.10.2024 №20/3-п, від 16.09.2024 № 8, від 12.12.2024 № 26-3п; доповідні: від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено перевірку обставин викладених у зверненні № Г-50/14-27 від 06.12.2024 щодо дій посадових осіб Чернівецької митниці. За результатами попереднього розгляду, доповідною запискою від 05.12.2024 № 09/09/10528 повідомлено начальника митниці. Листом від 05.12.2024 № 7.2-09/09/8.7/8 матеріали спрямовано до Прокуратури Чернівецької області. Листом від 25.12.2024 № 7.2-1/09/Г-50/14-27/50 повідомлено заявника; Здійснено перевірку інформації, викладеної у повідомленні від 30.09.2024 № Т-52 (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень викривачів АВВ27764303486) про можливі незаконні дії посадових осіб Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 01.10.2024 № 7.7-2/09/8.5/8189) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Отримано відповідь ДСР НП України про направлення до Ужгородського РУП ГУНП в Закарпатській області для прийняття рішення в порядку ст. 214 КПК України. За результатом розгляду, встановлено, що зазначена інформація у повідомленні, не відповідає дійсності, оскільки рішення про відмову у пропуску транспортного засобу, прийнято у чіткій відповідності до вимог митного законодавства, а у діяч посадових осіб митниці ознак порушень положень посадових інструкцій, антикорупційного законодавства та законодавства, що регулює порядок проходження державної служби – не встановлено. Проінформовано заявника листом від 11.10.2024 № 7.7-1/09/36.

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

Назва ризику: Ймовірність корисливого сприяння громадянам та суб'єктам ЗЕД в ухиленні від нарахування та сплати у повному обсязі митних та інших платежів, контроль за справами яких законом покладено на Держмитслужбу, під час переміщення товарів через митний кордон України

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть сприяти суб'єктам ЗЕД чи громадянам у мінімізації митних платежів шляхом неправомірного застосування (погодження застосування) пільг та преференцій у сплаті митних та інших платежів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення законності та обґрунтованості застосування пільг зі сплати митних платежів, підведення шоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці. Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою контролю застосування пільг зі сплати митних платежів та недопущення втрат державного бюджету, митницям у II півріччі 2024 року доручено здійснити аналіз митних оформлень із застосуванням пільг зі сплати митних платежів з відповідно до Класифікатора звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011 (листи від 04.10.2024 № 15/15-01-03/7/5220, від 24.12.2024 № 15/15-01-03/7/6665, 15/15-01-03/7/6666, 15/15-01-03/7/6667, 15/15-01-03/7/6668, 15/15-01-03/7/6669, 15/15-01-03/7/6670, 15/15-01-03/7/6671). Протоколами нарад Департаменту контролю та адміністрування митних платежів та територіальних органів Держмитслужби від 27.06.2024 № 21/15-пс, від 16.09.2024 № 28/15-пс, від 08.11.2024 № 33/15-пс, керівникам митниць доручено здійснювати постійний моніторинг та аналіз за напрямом контролю правомірності застосування та надання пільг зі сплати митних платежів. Протоколом наради Департаменту контролю та адміністрування митних платежів та територіальних органів Держмитслужби від 27.11.2024 № 37/15-пс керівникам митниць доручено посилити контроль організації перевірок відповідності умовам застосування звільнень від сплати митних платежів при застосуванні пільг. Департаментом ініційовано здійснення митницями моніторингу оформлень товарів у період з 01.01.2024 по 30.04.2024 у місцях доставки, на території яких відсутній підрозділ митного оформлення та в інших місцях митного оформлення, ніж ті, що зазначені в Переліку місць доставки, на території яких здійснювалося пред'явлення товарів (лист Департаменту від 03.05.2024 № 14/14-03/7/506). Згідно з Дорученням в.о. Голови від 24.06.2024 № 50-14/1-Д керівникам митниць надано доручення щодо забезпечення здійснення аналогічного моніторингу оформлень товарів у період з 07.11.2023 по 31.12.2023. Узагальнені результати перевірки доведено до в. о. Голови Держмитслужби доповідною запискою Департаменту транзитних процедур від 21.08.2024 № 14/14-03/13009. Загалом за виконання митних формальностей у період з 07.11.2023 по 30.04.2024 поза місцем розташування та поза робочим часом, установленим для митних органів митницями було донараховано до держбюджету України – 1 075 718 грн.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Вибірковий перегляд результатів документальних перевірок з метою виявлення фактів неправомірного застосування (погодження застосування) пільг та преференцій у сплаті митних та інших платежів під час митного оформлення. Встановлення ознак неправомірних дій посадових осіб, що здійснювали митне оформлення. Забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці підрозділи внутрішньої безпеки митниць. Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом липня - грудня 2024 року УКтаАМП Волинської митниці направлено на перевірку до Держмитслужби 483 документа про походження товару. За результатами перевірки 6321 документів визнано фальсифікованими або такими, що не підтверджують країну походження товару. Сума збільшених митних платежів за результатами проведених перевірок під час митного оформлення товару склала 9909,6 тис.грн., та 2438,8 тис.грн після завершення митного оформлення товару. Кількість документів про походження товару за якими відновлено режим вільної торгівлі або режим найбільшого сприяння становить 44 документи. Сума податків та зборів, які повернуто - 5753,6 тис.грн. Сума податків та зборів, які не повернуто - 2174,7 тис.грн. За вказаний період видано 5484 сертифікатів EUR.1. Сума додаткових надходжень від контролю за визначенням країни походження склала 12555,5 тис.грн. Енергетична митниця результати моніторингу на предмет законності та обґрунтованості застосування пільг зі сплати митних платежів, відповідальними структурними підрозділами, направлено керівництву Енергетичної митниці доповідними записками: від 05.12.2024 № 15/15-02/6049; від 09.12.2024 № 15/15-02/6088; від 09.12.2024 № 15/15-02/6089; від 16.12.2024 № 15/15-02/6261; від 30.12.2024 № 15/15-02/6462. Порушення з боку посадових осіб відсутні. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 29.07.2024 № 337 та з метою встановлення відповідності дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів з питань державної митної справи під час здійснення митного контролю та оформлення за митними деклараціями, зазначеними в листі Державного бюро розслідувань від 22.07.2024 № 10-2-03-02-19027 (24UA305130009080U9, 24UA305130011497U9, 24UA305130012881U2, 24UA305130013413U3), проведено фактичну перевірку, за результатом - порушень не встановлено. Проведенням Управління контролю та адміністрування митних платежів Львівської митниці моніторингом (довідна записка від 17.07.2024 № 15-02/15/27310) було встановлено, що в Львівську митницю надійшла заява (вх. митниці № 60950/13-15, № 60952/13-15 від 15.07.2024) стосовно доплати митних платежів за МД № 24UA209200035048U0 від 12.07.2024 та внесення змін до неї. У заяві платник, у відповідності до вимог пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI, звертається до митниці з проханням здійснити доплату митних платежів (акцизного податку та ПДВ) за вказаною вище МД, у зв'язку з помилковим зазначенням в ній (МД) невірного року випуску транспортного засобу та, як наслідок, невірної суми акцизного податку під час розрахунку митних платежів у графі 47 МД. В графі 31 МД № 24UA209200035048U0 від 12.07.2024 вказано календарний рік виготовлення автомобіля марки «HYUNDAI», модель I30, VIN № TMAD381UAGJ098539 – 2019. Проте, згідно з документами, які подавались до митного оформлення: – 2015. Зміна року випуску транспортного засобу не впливає на заявлений код товару згідно з УКТ ЗЕД. Встановлено, що у збереженням фактично сплачених сум митних платежів, збільшене грошове зобов'язання за МД № 24UA209200035048U0 від 12.07.2024 становить 24980,51 грн., у т.ч.: акцизний податок - 20817,09 грн.; ПДВ - 4163,42 грн. Митне оформлення цієї МД здійснила головний державний інспектор, який не в повній мірі вивчила подані до митного контролю та оформлення документи, що в кінцевому результаті й призвело до такої ситуації зі сплатою митних платежів за МД № 24UA209200035048U0 від 12.07.2024. У зв'язку з цим було стягнуто донараховані митні платежі в загальній сумі 24980,51 грн., шляхом оформлення у ВМО № 4 митного поста "Городок" відповідного аркушу коригування до МД № 24UA209200035048U0 від 12.07.2024, у відповідності до положень статті 269 Митного кодексу України та у порядку, встановленому наказом Міністерства фінансів України № 1145 від 06.11.2012, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28.11.2012 за № 1995/22307. Керівником Львівської митниці було зменшено головному державному розмір надбавки на 20 % за виконання особливо важливої роботи в серпні 2024 року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень. Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023 Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою забезпечення виконання вимог законів України від 13 грудня 2022 року № 2836-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України» та № 2837-IX «Про внесення змін до розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України», недопущення з боку платників податків намірів мінімізації сплати митних платежів, необхідністю якісного виконання митних процедур посадовими особами митних органів службовими листами Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 01.03.2023 № 15-01/230, № 15-01/231 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації та Департаменту профілювання митних ризиків була направлена відповідна інформація для запровадження формато-логічного контролю та впровадження в автоматизовану систему управління ризиками.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 36 профілактично-роз'яснювальні заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д; протокол: №7/1-п від 11.07.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 06.12.2021 №7.21-09-30/45від 09.11.2024 №42/20-пс, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 04.07.2024 №15/2-п, від 04.10.2024 №20/3-п, від 16.09.2024 № 8, від 12.12.2024 № 26-3п; доповідні записки: від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943, службові записки: від 19.09.2024 №09/09/32337

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання повіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено перевірку інформації, викладеної у повідомленні від 25.07.2024 № 44120/10/09 С (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень крививачів СВА21979484809) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією службовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь листом від 08.08.2024 № 7.7-1/09/10/6701; В межах компетенції досліджено матеріали звернення ТОВ «Швейна фабрика «Текстиль 2000», які розглядалися чернівецькою митницею в рамках виконання листа Секретаріату Кабінету Міністрів України від 25.07.2024 №17825/0/2-24, вх. ДМСУ №20031/3/1 від 25.07.2024 (вх. Чернівецької митниці №12346/4 від 26.07.2024). Під час дослідження матеріалів, що стосувались звернення ТОВ «Швейна фабрика «Текстиль 2000»» від 03.07.2024 №28/07 порушень антикорупційного законодавства не встановлено. Чернівецькою митницею на Департамент контролю та адміністрування митних платежів направлена інформація листом від 01.08.2024 №7.2-4/15-02/4/6233.

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

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням контролю за правильністю визначення митної вартості товарів відповідно до законодавства з питань митної справи

Опис ризику: Посадові особи митних органів можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за сприяння у мінімізації митних платежів шляхом неправомірного погодження із задекларованою митною вартістю товарів та транспортних засобів, яка не підтверджена відповідними документами та іншою наявною у розпорядженні митних органів інформацією згідно вимог Митного кодексу України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці. Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі здійснюється моніторинг митних декларацій шляхом: -"превентивного" інформування митних органів щодо митних оформлень, на які потрібно додатково звернути увагу щодо рівня заявленої декларантом митної вартості (направлено 2256 електронних повідомлень за II півріччя 2024 року), -моніторингу після завершення митного оформлення (направлено 218 листів до митних органів за II півріччя 2024 року). Додатково проводяться селекторні наради стосовно дотримання вимог чинного законодавства, зокрема щодо забезпечення належного оподаткування, а саме запобігання заниженню рівня митної вартості (4 протоколи нарад). Загальна сума додаткових надходжень від коригування митної вартості товарів за II півріччя 2024 року склала 6,5 млрд. грн. Цю суму забезпечено, у тому числі, за рахунок здійснення Департаментом моніторингу митних декларацій. За звітний період за результатами моніторингу та аналізу здійснених митних оформлень підготовлено 218 документів щодо необхідності забезпечення належного контролю з боку митниць стосовно правильності визначення задекларованої митної вартості товарів при їх везенні на митну територію України. Додаткові надходження до Державного бюджету України за рахунок проведеної роботи з пост-контролю становлять близько 2,5 млн. грн. Щодо винних осіб застосовано заходи матеріального впливу (2 випадки).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною під час здійснення контролю за визначенням митної вартості товарів (цін на товари, транспорт, фрахт тощо) для використання в якості довідкової інформації. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи (в частині закупівлі та оплати довідників, доступу до відповідних ресурсів тощо). Індикатор виконання інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено аналіз інформації, отриманої від суб'єктів господарювання, інформаційних агентств, державних установ і організацій, з відкритих інтернет-ресурсів тощо. Систематизовано та надано відповідну інформацію територіальним підрозділам (шляхом розміщення на FTP сервері) для подальшого використання таких відомостей під час контролю правильності визначення митної вартості товарів. Також у II півріччі 2024 року до митниць направлено 22 листа з ціноювою інформацією на певні види товарів. Інформація, необхідна під час здійснення контролю за визначенням митної вартості товарів (цін на товари, транспорт, фрахт тощо), використовується в якості довідкової інформації лише посадовими особами митних органів. Відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» та наказу Держмитслужби від 18.08.2021 № 640 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 14.12.2020 № 570 «Про підтримку в актуальному стані офіційного вебпорталу Держмитслужби» така інформація не є обов'язковою для оприлюднення на вебпорталі Держмитслужби. В частині закупівлі та оплати довідників, доступу до відповідних ресурсів тощо: до бюджетного запиту Держмитслужби на 2024 рік Департаментом контролю та адміністрування митних платежів подано потребу для здійснення закупівлі відповідних довідників. Враховуючи незабезпеченість Держмитслужби видатками на утримання (забезпечення потреби в коштах від необхідного обсягу у 2024 році - 37,3 %) фінансування на зазначений напрям не забезпечено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	Найменування заходу: Опрацювання можливостей автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, уніфікацію підходів до визначення митної вартості. Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.08.2023 Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.	31.08.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Прийнято Закони України від 09 травня 2024 року № 3706-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану» та № 3707-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо особливостей експорту окремих видів товарів у період дії воєнного стану». Постановою Кабінету Міністрів України від 29 жовтня 2024 року № 1261 «Про запровадження режиму експортного забезпечення» запроваджено режим експортного забезпечення. Службовими листами від 13.09.2024 № 15/15-02-04/14199 та від 22.11.2024 № 15/15-02-04/17994 направлено до Департаменту організації виконання митних формальностей пропозиції до алгоритму формату-логічного контролю щодо режиму експортного забезпечення. В II півріччі 2024 року управління аналізу та контролю митної вартості приймало участь в розробці, обговоренні та супроводженні проєкту Закону України «Про внесення змін до розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України та інших законів України щодо особливостей здійснення митного декларування легкових автомобілів засобами Єдиного державного вебпорталу електронних послуг» (реєстраційний № 10380 від 26.12.2023). З метою уніфікації підходів до визначення митної вартості видано наказ Держмитслужби від 30.12.2024 № 1390 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо алгоритму дій посадових осіб митних органів під час контролю правильності визначення митної вартості товарів на етапі митного оформлення та після його завершення". В II півріччі 2024 року направлено 17 службових записок до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації щодо внесення змін до діючих профілів ризику по митній вартості.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції Індикатор виконання дповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 49 профілактично-роз'яснювальних заходів : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п, доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, службові записки: від 18.11.2024 № 09/09/8655 , від 26.09.2024 № 09/09/33145, від 30.08.2024 № 09/09/13915, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вжито заходи реагування з питань запобігання та виявлення корупції, опрацьовано в межах компетенції звернення ТОВ «МАЯДО» (код ЄДРПОУ 35843786) - всього 21 скарга на ДМСУ на рішення про коригування митної вартості товару: №2 від 03.12.2024 (вих. Держмитслужби №32399/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18006/4 від 06.12.2024); №3 від 03.12.2024 (вих. Держмитслужби №32404/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18005/4 від 06.12.2024); №3 від 03.12.2024 (вих. Держмитслужби №32401/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18002/4 від 06.12.2024); №4 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32420/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17987/4 від 06.12.2024); №5 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32417/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17992/4 від 06.12.2024); №6 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32410/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18016/4 від 06.12.2024); №6 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32422/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17985/4 від 06.12.2024); №7 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32411/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17996/4 від 06.12.2024); №7 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32426/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17982/4 від 06.12.2024); №8 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32413/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17995/4 від 06.12.2024); №8 від 04.12.2024 (вих. ержмитслужби №32415/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17988/4 від 06.12.2024); №9 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32414/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17990/4 від 06.12.2024); №10 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32405/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18010/4 від 06.12.2024); №11 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32407/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17999/4 від 06.12.2024); №12 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32408/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №18008/4 від 06.12.2024); №13 від 04.12.2024 (вих. Держмитслужби №32425/13/1 від 06.12.2024, вх. Чернівецькій митниці №17981/4 від 06.12.2024), порушень антикорупційного законодавства України не встановлено. Чернівецькою митницею на Департамент контролю та адміністрування митних платежів направлена інформація листом від 11.12.2024 №7.2-4/15-02/4/9608; Здійснено перевірку інформації, викладеної у повідомленні, яке надійшло листом Державної митної служби України від 25.07.2024 № 09/09/7/209 (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень викривачів АBB21905155112) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією правопорушення посадовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 26.07.2024 № 7-1/09/8.5/6215) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь в онлайн-системі «Нова митниця».

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

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням контролю за правильністю класифікації товарів

Опис ризику: Посадові особи митних органів можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за сприяння у мінімізації митних платежів шляхом неправомірного підтвердження задекларованого коду згідно з УКТ ЗЕД товарів та транспортних засобів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікації товарів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На Вінницькій митниці результати здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів бази оподаткування у липні-грудні 2024 року збільшено на 1856836,29 тис.грн., до Держбюджету в результаті коригування митної вартості додатково нараховано 394180,97 тис.грн.. Протягом липня-грудня 2024 року до підрозділів митного оформлення надсилались інформаційні повідомлення щодо рівня цін на окремі товари для врахування під час здійснення митного оформлення (15/15-02/13251 від 17.12.2024, №15/15-02/11877 від 15.11.2024, №15/15-02/9406 від 11.09.2024). Надсилались службові записки із недолками щодо контролю правильності визначення митної вартості (від 22.10.2024 №15/15-03/10866, від 20.09.2024 №15/15-02/9710) у яких ПМО зобов'язано вжити відповідні заходи. Загальна сума здійснення митних платежів внаслідок проведеної класифікаційної роботи за липень-грудень 2024 року становить 8198,32 ис.грн. Опрацьовано 196 запитів підрозділів митного оформлення щодо класифікації товарів, прийнято 68 рішень щодо класифікації товарів, за якими класифіковано 98 товарів, з них - 44 товари, що призвели до збільшення митних платежів на суму 4759,16 тис.грн. Проведено перевірки правильності класифікації товарів, за результатами яких виявлено випадки неправильної класифікації товарів, сума додаткових надходжень становить 3 439,16 тис.грн (додаткові записки від 02.07.2024 №15/15-04/6702, від 24.07.2024 №15/15-04/7637, від 15.08.2024 №15/15-04/8540, від 25.09.2024 №15/15-04/9844, від 29.10.2024 №15/15-04/11155, від 08.11.2024 №15/15-04/11583, від 27.12.2024 №15/15-04/13720). На Енергетичній митниці у зв'язному періоді забезпечено проведення перевірки правильності класифікації товарів, результати перевірок надіслані до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби вих. листом від 04.12.2024 №7.6-2/15-02/5674. Порушення збоку посадових осіб Енергетичної митниці з даного напрямку корупційного ризику відсутні, дисциплінарні провадження не ініціювались. Закарпатською митницею забезпечено проведення вибіркового моніторингу митних оформлень з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю класифікації товарів, у тому числі: в 14 випадках ініційовано відбір проб (зразків) товарів, підготовлено та направлено відповідні запити для проведення лабораторних досліджень, опрацьовано 63 запити щодо перевірки правильності класифікації товарів від підрозділів митного оформлення; прийнято 40 рішень щодо класифікації товарів та 6 рішень щодо зобов'язуючої інформації з питань класифікації товарів на комплексні об'єкти; вчасно та якісно проведено 4 перевірки правильності класифікації товарів на виконання доручень Держмитслужби; в 12 випадках самостійно ініційовано здійснення пост-митного контролю в рамках реалізації рекомендаційно-технічного пілотного проєкту щодо здійснення пост-митного контролю із застосуванням модуля «Митні перевірки»; підготовлено 4 доповідні на керівника митниці щодо наповнення регіонального профілю ризику «Контроль класифікації товарів». За результатами відрпрацювань РПР прийнято 2 рішення щодо класифікації товарів. Сума донарахованих митних платежів становить 111,13 тис.грн.; додаткові надходження до держбюджету внаслідок здійснення контролю правильності класифікації товарів за зв'язний період 2024 року склали 12 789,65 тис. грн. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 29.07.2024 № 337 та з метою встановлення відповідності дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів з питань державної митної справи під час здійснення митного контролю та оформлення за митними деклараціями, зазначеними в листі Державного бюро розслідувань від 22.07.2024 №10-2-03-02-19027 (24UA305130009080U9, 24UA305130011497U9, 24UA305130012881U2, 24UA305130013413U3), проведено фактичну перевірку, за результатом - порушень не встановлено. Рівненською митницею підготовлено доповідні записки: від 18.10.2024 №15/15-03/7874; від 01.11.2024 №15-02/15-03/8268. Хмельницькою митницею забезпечено проведення моніторингу митних декларацій у режимі «online» з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікації товарів. За результатами моніторингу встановлено 12 випадків неправильної класифікації товарів, що призвело до збільшення ставки зв'язного мита чи коригування митної вартості. В складних випадках класифікації товарів та за результатами спрацювання АСАУР було прийнято 18 рішень щодо класифікації товарів. Інформація про прийняті рішення про класифікацію товарів доведено службовими записками до підрозділів митного оформлення (службові записки від 15.07.2024 № 15-01/15-02/3231, від 16.07.2024 № 15-01/15-02/3256, від 22.07.2024 № 15-01/15-02/3355, від 22.07.2024 № 15-01/15-02/3356, від 26.07.2024 № 15-01/15-02/3454, від 17.09.2024 № 15-01/15-02/4396, від 18.09.2024 № 15-01/15-02/4449, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4546, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4548, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4548, від 09.10.2024 № 15-01/15-02/4816, від 10.10.2024 № 15-01/15-02/4847, від 30.10.2024 № 15-01/15-02/5158, від 07.11.2024 № 15-01/15-02/5336, від 20.11.2024 № 15-01/15-02/5570, від 28.11.2024 № 15-01/15-02/5742). Фактів порушення з боку посадових осіб митниці не виявлено. Черкаською митницею протягом II півріччя 2024 року з метою виконання даного заходу: - опрацьовано 17 запитів про вирішення складних випадків класифікації товару згідно УКТ ЗЕД. За результатами перевірок в 11 випадках прийнято рішення щодо класифікації 12 товарів. Класифікація 9 товарів з них призвела до збільшення митних платежів на суму 2 млн 373,11 тис. гривень. Дніпровською митницею на виконання наказу Держмитслужби від 28.08.2023 р. №411 «Про затвердження рекомендаційно-технічного пілотного проєкту здійснення пост-митного контролю» УМПКМВМТР було 6 разів залучені до результатів пост-митного контролю за дотриманням підприємствами установленим законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України, із них по 3 випадках було складено аркуш коригування на зміну коду товару згідно з УКТЗЕД та донараховано митних платежів на суму 5662,89 грн. На виконання п.2 Протоколу наради керівництва Департаменту контролю та адміністрування митних платежів та керівників структурних підрозділів митниці Держмитслужби від 05.07.2024 №23/15-пс за результатами здійснених контролюючих заходів здійснено самостійне донараховання митних платежів у сумі 2047,85 грн. Запорізькою митницею за напрямком контролю за правильністю класифікації товарів щомісяця проводиться моніторинг митних декларацій під час митного оформлення товарів. За результатом проведеної роботи у першому півріччі прийнято 49 рішень щодо класифікації товарів, класифіковано 66 товарів, додаткові надходження до Держбюджету склали 2773,18 тис. грн. за результатом проведеної роботи у другому півріччі прийнято 31 рішень щодо класифікації товарів, класифіковано 32 товар, додаткові надходження до Держбюджету склали 4 174,9 тис. грн. Одеською митницею підготовлено службові записки управління контролю та адміністрування митних платежів №15/15-01/46520 від 04.10.2024, №15/15-01/60448 від 30.12.2024. Одеською митницею винесено 972 рішень про коригування митної вартості. В результаті проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості загальна сума додатково нарахованих та сплачених митних платежів за зв'язний період склала 427 млн.грн. В тому числі, працівниками відділу контролю митної вартості Одеської митниці винесено 1 рішення про коригування митної вартості, додаткові надходження склали – 91 тис. грн. кількість карток відмови з питань визначення країни походження товарів становить 63 штук. Сума донарахованих митних платежів за результатами контролю правильності визначення країни походження за II півріччя 2024 року становить 10 631,4 тис.грн. Інформація винесено до щомісячних звітів за формою ВІПТ-1, яка надіслана до Держмитслужби листами митниці від 01.08.2024 №7.10-2/15-04/413872, від 02.09.2024 №7.10-2/15-04/415804, від 01.10.2024 №7.10-2/15-04/417445, від 01.11.2024 №7.10-4/15-04/419297, від 02.12.2024 №7.10-5/15-04/421044. Івано-Франківською митницею проводиться вибіркового моніторингу митних оформлень щодо можливих порушень митного законодавства України під час здійснення контролю за правильністю класифікації товарів. Протягом другого півріччя 2024 року прийнято 14 класифікаційних рішень та 2 рішення по класифікації комплексного об'єкта, розглянуто 24 запити щодо класифікації товарів. - За результатами проведеного моніторингу митних оформлень виявлено порушення під час здійснення митних

формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи, чим порушив правила класифікації УКТЗЕД затверджені Законом України "Про митний тариф" від 19.10.2022 №2697-IX. (Наказом Івано-Франківської митниці від 01.08.2024 №39-ДС застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді «догани»). - На виконання листа Держмитслужби від 18.12.2024 №24/24-05/7/151 виявлено випадки неналежного виконання визначених АСУП митних формальностей у 4 посадових осіб митниці (Доповідна записка від 23.12.2024 № 15/15-02/4001). До посадовців осіб яких допущено не якісне виконання митних формальностей застосовано заходи матеріального впливу у вигляді депремювання за результатами роботи у групі 2024 року На Кропивницькій митниці забезпечено здійснення відеомоніторингу on-line моніторингу правильності класифікації; По окремим товарам прийняті рішення про зміну коду товару згідно з УКТ ЗЕД, до ряду товарів ініційовано проведення лабораторних досліджень(результати відображені в АСМО «Інспектор»). Здійснено актуалізацію регіонального профілю ризику «Контроль класифікації товарів (на регіональному рівні)», доповідні записки керівнику митниці (Доповідні записки від 11.07.2024 № 15/15-01/1915, від 21.08.2024 № 15/15-01/2439, від 21.08.2024 № 15/15-01/2440, від 24.09.2024 № 15/15-01/2799, від 24.09.2024 № 15/15-01/2800, від 24.09.2024 № 15/15-01/2801 від 02.10.2024 № 15/15-01/2970, від 14.10.2024 № 15/15-01/3104, від 26.11.2024 № 15/15-01/3716, від 22.11.2024 № 15/15-01/3673, від 23.12.2024 № 15/15-01/4087, від 23.12.2024 № 15/15-01/4088, від 23.12.2024 № 15/15-01/4089, від 25.12.2024 № 15/15-01/4121). Митним постом "Смільниця" проведено моніторинг митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю класифікації товарів, підведено щоквартальні підсумки моніторингу. За результатами вжитих заходів порушень не виявлено (доповідні записки начальників ВМО № 1-4 митного поста "Смільниця" від 27.09.2024 № 28-04-03/28-04-03/37443, від 28.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37471, від 28.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37472, від 30.09.2024 № 28-04-04/28-04-05/37618, від 12.12.2024 № 28-04-03/28-04-03/48702, від 17.12.2024 № 28-04-04/28-04-05/49197, від 18.12.2024 № 28-04-01/28-04-05/49299, від 20.12.2024 № 28-04-02/28-04-05/49846). На митному посту "Краківець" проведено вибірково моніторинг оформлених посадовими особами цього митного поста митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікацією товарів. Порушень не виявлено (службова записка митного поста "Краківець" від 08.10.2024 № 28-13/28-13-05/38927). Листом Держмитслужби України від 08.20.2024 № 15/15-04-02/7/5312 (вх. Львівської митниці № 73579/4-15 від 08.10.2024) Львівську митницю щодо зобов'язано перевірити правильність прийнятих рішень щодо класифікації товарів від 04.10.2024 № КТ-УА209000-0141-2024. За результатами здійсненої перевірки рішення щодо класифікації товарів від 04.10.2024 № КТ-УА209000-0141-2024 підлягає скасування та прийняття нового рішення щодо класифікації товарів. У зв'язку з цим начальником управління контролю та адміністрування митних платежів Сергієм КУШНІПРОМ було складено на ім'я керівника Львівської митниці доповідну записку від 09.10.2024 № 15/15/39292, в якій, запропоновано: на підставі вимог розділу III Порядку роботи митних органів при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 23 грудня 2022 року № 455, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 лютого 2023 року за № 347/39403) скасувати рішення щодо класифікації товарів від 04.10.2024 № КТ-УА209000-0141-2024 та прийняти нове; розглянути питання про зменшення головному державному інспектору відділу класифікації товарів Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці Ковалюво Сергію Володимировичу на 10 % надбавки за виконання особливо важливої роботи за підсумками роботи за жовтень місяць 2024 року. 3 цими пропозиції керівник Львівської митниці погодився, прийнявши відповідні управлінські рішення. На митному посту "Рава-Руська" здійснено вибірково моніторинг оформлених митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення посадовими особами цього митного поста контролю за правильністю класифікації задекларованих товарів. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено (службові записки № 7.4-28-6/50-769 від 03.10.2024, № 7.4-28-06/50-1-770 від 04.10.2024, № 7.4-28-06/50-3-773 від 06.10.2024, № 7.4-28-06/47-914 від 18.12.2024, № 7.4-28-06/47-3-915 від 19.12.2024, № 7.4-28-06/47-917 від 20.12.2024, № 7.4-28-06/47-1-921 від 23.12.2024). На митному посту "Мостиська" здійснено вибірково моніторинг оформлених митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю класифікації товарів. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено (службові записки № 25684 від 05.07.2024, № 25938 від 08.07.2024, № 26670 від 11.07.2024, № 26713 від 12.07.2024, № 27026 від 15.07.2024, № 30197 від 05.08.2024, № 30807 від 08.08.2024, № 31374 від 13.08.2024, № 32263 від 20.08.2024, № 32582 від 22.08.2024, № 32471 від 21.08.2024, № 32578 від 22.08.2024, № 32580 від 22.08.2024, № 34564 від 05.09.2024, № 35742 від 16.09.2024, № 38815 від 07.10.2024, № 40778 від 21.10.2024, № 42088 від 30.10.2024, № 43061 від 05.11.2024, № 43624 від 08.11.2024, № 45257 від 20.11.2024, № 45812 від 25.11.2024, № 458992 від 26.11.2024, № 46310 від 27.11.2024, № 46319 від 27.11.2024, № 46695 від 29.11.2024, № 47207 від 03.12.2024, № 47675 від 05.12.2024, № 48557 від 12.12.2024, № 49768 від 20.12.2024). Проведенням на митному посту "Львів-південний" моніторингом за напрямом корупційного ризику № 14 фактів корисливого використання посадовими особами цього митного поста службових повноважень, пов'язаних із здійсненням контролю за правильністю класифікації товарів, не встановлено (службова записка митного поста "Львів-південний" від 20.12.2024 № 28-10/28-10-01/49719). На виконання листа Департаменту профілювання митних ризиків Держмитслужби України вх. №24/24-05/7/151 від 18.12.2024 (вх. Львівської митниці № 84951/4-15 від 18.12.2024) Управлінням контролю та адміністрування митних платежів Львівської митниці було встановлено, що посадовими особами ВМО № 3 митного поста «Городок» Волошиним Іваном Петровичем та Лопасем Ігорем Олександровичем допущено порушення норм статті 69 МК України, вимог п. 1 розділу VII Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.07.2015 №684 та п. 4.5. розділу IV Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631. У зв'язку з цим, керівником Львівської митниці на підставі доповідної записки Управління контролю та адміністрування митних платежів Львівської митниці від 24.12.2024 № 15/15-02/50189 було застосовано до Волошина І.П. та Лопаса І.О. заходи матеріального впливу у вигляді зменшення ім на 50% розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи в січні 2025 року. Тернопільською митницею у звітному періоді забезпечено проведення перевірки правильності класифікації товарів, результати перевірок надіслані до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби вх. листами: від 24.07.2024 №7.25-1/15-02/4/4849, 15.08.2024 №7.25-1/15-02/4/5355, від 31.10.2024 №7.25-1/15-02/4/6884, 31.10.2024 №7.25-1/15-02/4/6903, від 26.12.2024 №7.25-1/15-02/4/8074. Порушення з боку посадовців осіб Тернопільської митниці з даного напрямку корупційного ризику відсутні, дисциплінарні провадження не ініціювалися. Відділом відомчої безпеки та контролю Харківської митниці перевірено інформацію, викладену у листі Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 10.07.2024 №15-04-02/7/3676, щодо проведення перевірки митних оформлень товарів товарної позиції 3808 за період з 11.07.2021 по 11.07.2024. Перевіркою встановлено факт невірної класифікації товару товару з комерційною назвою «АНШЛАГ 20L за ЕМД від 21.02.2022 №UA807170/2022/009648. Митне оформлення товару було здійснено за кодом 3808919000 згідно з УКТ ЗЕД. Класифікація такого товару може розглядатися в товарній підкатегорії 3808690010, як товар, виготовлений на основі піретроїдів. Орієнтовна сума можливих митних платежів, що підлягає сплаті, складе близько 255 тис. грн. За результатами опрацювання листа Держмитслужби було проінформовано Держмитслужбу України та підрозділ проведення митного аудиту для проведення митницею заходів, передбачених статтями 345-354 МКУ. Митне оформлення даної МД здійснювалося одноосібно працівником митного поста "Харків-товарний", який був звільнений з Харківської митниці у квітні 2023 року. З особовим складом митних постів було проведено загальну профілактику правопорушень. Хмельницькою митницею забезпечено проведення моніторингу митних декларацій у режимі «онлайн» з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікації товарів. За результатами моніторингу встановлено 12 випадків неправильної класифікації товарів, що призвело до збільшення ставки ввізного мита чи коригування митної вартості. В складних випадках класифікації товарів та за результатами спрацювання АСАУП, було прийнято 18 рішень щодо класифікації товарів. Інформація про прийняті рішення про класифікацію товарів доведено службовими записками до підрозділів митного оформлення (службові записки від 15.07.2024 № 15-01/15-02/3231, від 16.07.2024 № 15-01/15-02/3256, від 22.07.2024 № 15-01/15-02/3355, від 22.07.2024 № 15-01/15-02/3356, від 26.07.2024 № 15-01/15-02/3454, від 17.09.2024 № 15-01/15-02/4396, від 18.09.2024 № 15-01/15-02/4449, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4546, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4548, від 26.09.2024 № 15-01/15-02/4556, від 09.10.2024 № 15-01/15-02/4816, від 10.10.2024 № 15-01/15-02/4847, від 30.10.2024 № 15-01/15-02/5158, від 07.11.2024 № 15-01/15-02/5336, від 20.11.2024 № 15-01/15-02/5570, від 28.11.2024 № 15-01/15-02/5742). Фактів порушення з боку посадовців осіб митниці не виявлено. На Чернівецькій митниці здійснено наступні заходи: лист до Держмитслужби від 12.07.2024 №7.2-4/15-03/4/5768 «Щодо проведення перевірки правильності класифікації інвентарю та обладнання для заходів фізкультурно-спорту». Лист до Держмитслужби від 23.07.2024 №7.2-4/15-03/4/6012 «Щодо проведення перевірки правильності класифікації навушників».Лист до Держмитслужби від 15.08.2024 №7.2-4/15-03/4/6605 «Щодо проведення перевірки правильності класифікації частин вітряних дзвонів (вітряків)». Лист до Держмитслужби від 26.09.2024 №7.2-4/15-03/4/7552 «Про виконання п.п.1.15 п.1. Протоколу №28/15-пс від 16.09.2024 щодо проведення перевірки правильності класифікації кришок, пробок».Лист до Держмитслужби від 08.11.2024 №7.2-1/15-04/4/8673 «Щодо перевірки обґрунтованості прийнятих рішень про скасування визначеної за результатами здійснення автоматизованого контролю із застосуванням СУР митної формальності 905-3».Лист до Держмитслужби від 24.12.2024 №7.2-4/15-04/7/9913 «Про виконання п.п.1.11 п.1. Протоколу №33/3-п від 03.09.2024 щодо контролю за виконанням дотримання вимог наказу Міністерства фінансів України від 02.12.2016 № 1058».Лист до Держмитслужби від 26.12.2024 №7.2-4/15-4/4/9999 «Про виконання п.10. Протоколу №38/15-пс від 06.12.2024 щодо посилення контролю за правильністю класифікації товарів «маски (пов'язки) на очі для сну», «тенетові покриття», «апарати для приготування гарячих напоїв», «хірургічних мікроскопів», «пробок, кришок, ковпачки» та «спельти».Доповідна записка начальнику митниці від 09.07.2024 №15/15-03/5888 «Щодо доповнення регіонального профілю ризику».Доповідна записка начальнику митниці від 19.09.2024 №15/15-03/8144 «Щодо доповнення регіонального профілю ризику».Доповідна записка начальнику митниці від 23.10.2024 №15/15-03/9081 «Щодо доповнення регіонального профілю ризику».Доповідна записка начальнику митниці від 18.12.2024 №15/15-03/10996 «Щодо оновлення регіонального профілю ризику» На Чернівецькій митниці з метою забезпечення ефективного контролю за достовірністю декларування товарів щоденно проводиться моніторинг як електронних копій поданих до митного оформлення митних декларацій в «он-лайн» режимі, так і митних оформлень за попередній день, в частині перевірки правильності класифікації. Тобто на рівні відповідності опису товару в графі 31 митних декларацій заявленому коду та повноти внесення інформації до графі 31 митних декларацій перевіряється електронні копії митних декларацій типу ІМ40. За результатами моніторингу митних декларацій в «он-лайн» режимі протягом ІІ півріччя 2024 року (станом на 30.12.2024) прийнято 3 рішення щодо класифікації товарів. Сума додаткових надходжень становить 6 117,0 тис. грн. Також, використовуючи АСМО «Інспектор», проводиться моніторинг товаропотоку на етапі оформлення митних декларацій типу «ІМ40 ЕЕ» з метою перевірки заявлених кодів товарів на рівні товарної позиції.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною для класифікації товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів.</p> <p>Індикатор виконання інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p>	31.12.2024	Викорано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На Волинській митниці до підрозділів митного оформлення надсилались інформаційні повідомлення щодо правильності класифікації товарів для врахування під час здійснення митного оформлення (від 01.08.2024 № 15/15-04/7943). Черкаською митницею з урахуванням підсумків роботи в напрямку контролю правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД, у тому числі здійснення моніторингу митних декларацій, щоквартально в рамках проведення семінару на тему «Актуальні проблеми митного оформлення товарів» підрозділам митного оформлення з метою підвищення ефективності здійснення ними контролю правильності класифікації товарів надавалися матеріали щодо методології класифікації окремих товарів згідно з УКТ ЗЕД; службові записки від 09.09.2024 №15/15-02/2664 та від 09.12.2024 №15/15-02/3724. В Кропивницькій митниці на основі як листів Держмитслужби України так і з досвіду митних оформлень в митниці, до підрозділів митного оформлення доводиться інформація щодо можливих ризиків при митному оформлення окремих товарів (суб'єктів ЗЕД) за напрямками роботи відділу, зокрема шляхом внесення до АСМО «Інспектор» застережень до розділу «Сервіс/Додаткові перевірки ВМД» щодо необхідності посиленого контролю за правильністю класифікації окремих категорій товарів. Ефективність від класифікаційної роботи у другому півріччі 2024 року склала 2 421,24 тис.грн. У звітному періоді сектором відомчої безпеки та контролю Тернопільської митниці на предмет дотримання порядку роботи митних органів при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 30.05.2012 № 650 (зі змінами); дотримання вимог статті ст. 55 Митного кодексу України; наказу Міністерства Фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни товару» проведено 11 індивідуальних заходів з профілактики правопорушень (довідки: від 07.08.2024 №61, № 62, № 63, №65, від 09.10.2024 № 69, №70, № 71, від 11.12.2024 № 74, № 75, від 17.12.2024 №76, № 77).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізація) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, уніфікацію підходів до класифікації товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати</p>	31.12.2024	Викорано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	до 30.06.2023 Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання наказу Міністерства фінансів України від 23.12.2023 № 455 "Про затвердження Порядку прийняття та та оприлюднення рішень щодо забор 'язуючої інформації, розгляду звернення підприємства про продовження строку використання рішення щодо забор 'язуючої інформації, відшкодування коштів за проведення досліджень (аналізів, експертиз) проб (зразків) товарів для прийняття митних органомішень щодо забор 'язуючої інформації та внесення до деяких наказів Міністерства фінансів України "зарєстрований у Міністерстві юстиції України 24.02.2023 за № 344/39400 (далі - наказ № 455) направлена служба записка від 24.03.2023 № 15-04/376 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації "Про надання заявки на створення програмного забезпечення". На виконання пункту 7 наказу № 455 необхідно до 01 червня 2023 року створити та ввести в експлуатацію новий програмноінформаційний комплекс "Рішення щодо забор 'язуючої інформації", створити та ввести в експлуатацію на власному ресурсі програмно-інформаційний сервіс для підприємств, доопрацювати відповідні програмно-інформаційні комплекси для реалізації положень Порядку, враховуючи зазначене службовою запискою від 24.03.2023 № 15-04/376 управлінням контролю класифікації товарів Департаменту контролю та адміністрування митних платежів були надані заявки на створення відповідного програмного забезпечення.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

ериторіальними органами проведено 29 профілактично-роз'яснювальні заходів : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п. службові записки: від 07.10.2024 № 09/09/34629, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

дійсно перевірку інформації, викладеної у повідомленні, яке надійшло листом Державної митної служби України від 25.07.2024 № 09/09/7/209 (номер ідентифікатора повідомлення на Сдиному порталі повідомлень викривачів АBB21905155112) про можливе вчинення корупційного правопорушення або правопорушення пов'язаного з корупцією правопорушення посадовими особами митного поста «Дяково» Закарпатської митниці. На виконання ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист до Управління стратегічних розслідувань в Закарпатській області ДСР НП України (лист від 26.07.2024 № 7.7-1/09/8.5/6215) для прийняття рішення відповідно до чинного законодавства. Інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Заявнику надано відповідь в онлайн-системі «Нова митниця».

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

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням контролю за правильністю визначення країни походження товарів

Опис ризику: Посадові особи митних органів можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за сприяння у мінімізації митних платежів шляхом неправомірного підтвердження задекларованої країни походження товарів та транспортних засобів, яка не підтверджена відповідними документами та іншою наявною у розпорядженні митних органів інформацією згідно вимог Митного кодексу України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення країни походження товарів, підведення цюквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці Індикатор виконання	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2024 році (станом на 01.01.2025) додаткові надходження від контролю за правильністю декларування країни походження товарів склали 550 млн грн, що на 100 млн грн або на 19% більше ніж за аналогічний період 2023 року. Листом Держмитслужби від 29.05.2024 № 15/15-03-01/7/2864 доручено митницям провести перевірки правомірності застосування тарифної преференції за кодом "410" зі сплати мита відповідно до вимог статті 25 Доповнення I Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження при митному оформленні комплектних об'єктів. Листом Держмитслужби від 19.08.2024 № 15/15-03/7/4427 доручено митницям провести перевірки достовірності декларування преференційного походження вживаних транспортних засобів товарної групи 87 згідно УКТЗЕД із застосуванням тарифної преференції за кодом «410». Листом Держмитслужби від 22.11.2024 № 15/15-03/7/6062 доручено митницям надіслати на перевірку сертифікати з перевезення товару EUR.1, які подавалися до митного оформлення підприємствами, як у попередні періоди заявляли підроблені документи про походження. Доповідними записками інформовано керівництво Держмитслужби про забезпечення: контролю за тарифною преференцією за кодом "410" при митному оформленні вживаних транспортних засобів позицій 8701, 8702, 8703, 8704, 8716 згідно з УКТЗЕД (від 12.06.2024 № 15/15-03-01/9183), повнотою справляння антидемпінгового мита (від 23.02.2024 № 15-03-02/2890), обміну між Україною та Європейським Союзом інформацією про видані митними органами сертифікати з перевезення товару EUR.1 (від 13.08.2024 № 15/15-03-02/12636). Держмитслужбою листом від 17.12.2024 № 3/15-03/11/8518 інформовано Єврокомісію про результати перевірки походження товару «суміш скрапленого газу «пропан-бутан» товарної підпозиції 2711 19 згідно з УКТЗЕД походженням з Республіки Казахстан з проханням довести результати перевірки до компетентних та митних органів держав ЄС. Держмитслужбою листом від 11.12.2024 № 3/15-03/5.2/8420 доведено до Мінекономіки та МЗС зазначені результати перевірки походження для вирішення питання забезпечення контролю компетентними та митними органами держав ЄС за достовірністю декларування країни походження скраплених вуглеводневих газів та їх сумішей, що поставляються в Україну з митної території держав-членів ЄС з подальшим винесенням цього питання на розгляд Комітетом асоціації у торговельному складі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною для визначення країни походження товарів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою координації роботи та надання методологічної допомоги митницям було надіслано листи: від 27.12.2024 № 15/15-03/7/6756 щодо запровадження оновленої Конвенції ПЕМ; від 28.10.2024 № 15/15-03-02/7/5641 щодо забезпечення виконання окремих положень Митного кодексу України; від 04.10.2024 № 15/15-03-02/7/5222 щодо набрання чинності з 23.09.2024 Угоди № 3 у формі обміну листами між Україною та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії про внесення змін до Угоди про політичне співробітництво, вільну торгівлю і стратегічне партнерство між Україною та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії; від 28.06.2024 № 15/15-03/7/3478 щодо Угоди про вільну торгівлю між Україною та Канадою; від 04.06.2024 № 15/15-03-02/7/3017 щодо видачі сертифікатів з перевезення товару EUR.1; від 13.06.2024 № 15/15-03-01/7/3182 щодо функціонування зони вільної торгівлі з країнами-учасницями ГУАМ; від 26.03.2025 № 15/15-03-02/7/1622 щодо втрати чинності Угоди № 1 про внесення змін до Угоди про політичне співробітництво, вільну торгівлю і стратегічне партнерство між Україною та Великобританією у формі обміну листами між Україною та Великобританією, якою скасовано ввізні мита на товари походженням з Великобританії (у тому числі на товари, на які встановлено тарифні квоти незалежно від обсягу їх ввезення); від 21.02.2024 № 15/15-03-01/7/4833 щодо актуалізованої інформації про номери авторизації уповноважених експортерів країн – учасниць Конвенції ПЕМ; від 27.02.2024 № 15/15-03/7.10/1052 щодо повідомлення Єврокомісії щодо застосування діагональної кумуляції між країнами-учасниками Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження, оприлюднене 22 лютого 2024 року в Офіційному Журналі Європейського Союзу № C/2024/1623; Надано роз'яснення суб'єктам господарювання, громадянам та митницям з питань застосування положень угоди про вільну торгівлю листами: від 21.11.2024 № 15/15-03-01/13/6044 (ТОВ «Топаз»); від 27.11.2024 № 15/15-03-01/13/6141 (ТОВ «НОТЕРМ УКРАЇНА»); від 06.11.2024 № 15/15-03-02/13/5757 (ТОВ «М-ЕНД-С»); від 06.11.2024 № 15/15-03-01/13/5755 (ТОВ «Омега»); від 29.10.2024 № 15/15-03-01/13/5663 (ТОВ «Автобус 365»); від 02.08.2024 № 15/15-03-01/13/4121 (ПРАТ «Івано-Франківськцемент»); від 25.09.2024 № 15/15-03/13/5056 (ТОВ «Компанія Стінгрей»); від 02.09.2024 № 15/15-03-01/13/4627 (ТОВ «Українська компанія «ХІМ ТОРІ»); 19.08.2024 № 15/15-03-02/13/4423 (ТОВ «Хеві Метал»); від 16.08.2024 № 15/15-03-01/13/4391 (ТОВ «КРОССХІМКІВ»); від 30.07.2024 № 15/15-03-02/13/4063 (Piotr Chabowski); від 30.05.2024 № 15/15-03-02/13/2904 (ПРАТ «САВ 92»); від 14.05.2024 № 15/15-03-02/7511 (гр. Томаш Санюкевич); від 01.05.2024 № 15/15-03-02/13/2385 (ТОВ «ФАКТОРІЯ-АГРО»); від 03.06.2024 № 15/15-03-02/13/2992 (ТОВ «ФОЗ31 КОММЕРЦ») (рішення за результатами розгляду скарги); від 05.06.2024 № 15/15-03-02/10/3040- (гр. Болучевський); від 06.06.2024 № 15/15-03-02/13/3072 - лист (ТОВ «Космед Груп»).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 30.06.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p>Індикатор виконання службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації службовим листом від 28.11.2024 № 15/15-03-02/18266 надіслано інформацію про оновлені тарифні графіки на 2025 рік, що застосовуються в межах угоди про вільну торгівлю з державами ЄС, ЄАВТ, Ізраїлем, Канадою, Великобританією, Македонією. Департаментом контролю та адміністрування митних платежів надіслано до Департаменту профілювання митних ризиків пропозиції щодо: зміни до алгоритму спрацювання профілів ризику (службові листи від 19.03.2024 № 15/15-03/4288, від 19.03.2024 № 15/15-03/4287, від 13.08.2024 № 15/15-03/12638); розробки нового профілю ризику з метою реалізації пункту 948 розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України, доповненого Законом України від 22 серпня 2024 року № 3926-ІХ «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо імплементації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 25 профілактично-роз'яснювальних заходів : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. службові записки: від 08.10.2024 № 09/09/34753, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розглянуто звернення Севрікова Сергія від 16.12.2024 №14848 що надійшла до онлайн-системи «Скарги на роботу митниць Держмитслужби», про дії працівників Дніпровської митниці під час надання допомоги в отриманні інформації, щодо оформлення EUR.1. Обставини викладені у зверненні не підтверджено.

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

Назва ризику: Ймовірність зловживання посадовими особами митних органів наданими ним повноваженнями під час опрацювання документів, які надавалися уповноваженими органами іноземних держав для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного корисливого інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть не враховувати належним чином інформацію та документи, надані уповноваженими органами іноземних держав для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення моніторингу результатів опрацювання митницями інформації та документів, що отримані від уповноважених органів іноземних держав та стосуються автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Виявлення випадків неналежного опрацювання, вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2024 році компетентними органами зарубіжних країн за запитами Держмитслужби, надісланих у попередній період, перевірено 12738 преференційних документів про походження товарів, з них не підтверджено преференційний статус походження товарів по 10699 документу, сум митних платежів, що підлягає сплаті становить 300 млн. грн. З метою забезпечення контролю за достовірністю декларування країни походження товарів здійснено на постійній основі заходи щодо: оновлення додатку до профілю ризику "Контроль правомірності застосування преференцій" на підставі інформації про невідповідності преференційного походження товарів, яка надійшла від митних органів зарубіжних країн за запитами Держмитслужби (службові записки від 20.02.2024 № 2693, від 08.04.2023 № 15-03/2113, від 10.04.2024 № 15/15-03/5675, від 10.10.2024 № 15/15-03/15636); доведення до митних органів: інформації по завершенні перевірок сертифікатів про походження товару форми СТ-1, проведених компетентними органами іноземних країн за запитами митниць (листи Держмитслужби від 10.01.2024 № 15/15-03-01/7.10/124, від 05.07.2024 № 15/15-03-01/3600); реєстрів товарів, походження яких перевірено митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю (листи Держмитслужби від 10.01.2024 № 15/15-03/7.10/125, від 11.01.2024 № 15/1503/7.10/169, від 10.04.2024 № 15/15-03/7/1955, від 10.04.2024 № 15/15-03/7/1952, від 11.10.2024 № 15/15-03/7/5356), зведеної інформації підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів, та підрозділів митного аудиту митниць за 4-й квартал 2023 року та попередні періоди відповідно до наказу Держмитслужби від 30.09.2021 № 742 (лист Держмитслужби від 25.03.2024 № 15/15-03-01/7/1595). Направлено митницями інформацію щодо зразків відтисків печаток та підписів посадових осіб компетентних органів Японії, Німеччини, Грузії, Республіки Казахстан, Туркменістану, Республіки Узбекистан, Румунії, Швеції, Хорватії, Азербайджану та інших зарубіжних країн, які уповноважені засвідчувати сертифікати про походження товарів (листи Держмитслужби від 05.04.2024 № 15/15-03-02/7/1878, від 27.05.2024 № 15/15-03-02/7/2835, від 11.04.2024 № 15/15-03-02/7/1987, від 09.08.2024 №15/15-03-02/7/4245; від 09.08.2024 №15/15-03-02/7/4246; від 09.08.2024 №15/15-03-02/7/4247; від 23.08.2024 №15/15-03-02/7/4498; від 23.08.2024 №15/15-03-02/7/4499; від 18.09.2024 №15/15-03-02/7/4946). Протягом II півріччя 2024 року отримано та опрацьовано 61 лист від митниць з результатами опрацювання інформації та документів, отриманих від уповноважених органів іноземних держав, стосовно перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості. Відповідно до листа Держмитслужби від 12.09.2022 № 15/15-02/7/3194 митницями щомісячно направляється перелік відповідей уповноважених органів іноземних держав, за результатами опрацювання яких виявлено розбіжності, для отримання звітної інформації про результати їх опрацювання. Отримана від митниць інформація узагальнюється, аналізується та використовується для подальшого щомісячного моніторингу результатів опрацювання відповідей уповноважених органів іноземних держав, а також для наповнення створеного за ініціативою Департаменту відповідного профілю ризику, який автоматично спрацьовує під час здійснення митного контролю та митного оформлення, та акцентує увагу посадові особи щодо необхідності додаткових заходів контролю за правильністю визначення митної вартості товарів. Факти неналежного опрацювання митницями у II півріччі 2024 року інформації, отриманої від уповноважених органів іноземних держав, Департаментом не встановлені. Для остаточного опрацювання отримані від митниць матеріали направляються до Департаменту міжнародної взаємодії.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, створення електронної бази даних.</p> <p>Запланований строк виконання заходу:</p>	03.05.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>до дати до 31.08.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент міжнародної взаємодії (в межах компетенції, за необхідності)</p> <p>Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказ Держмитслужби від 03.05.2023 № 177 «Про затвердження змін до Алгоритму дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення контролю товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів». Департаментом направлено до Департаменту профілювання митних ризиків пропозиції щодо покращення роботи проекту Концепції побудови програмно-інформаційного комплексу «Обмін інформацією в рамках міжнародного співробітництва».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 32 профілактично-роз'яснювальні заходи : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.12.2021 №7.21-09-30/46, №10/1-п від 20.08.2024; №11/1-п від 23.09.2024; №13/1-п від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. службові записки: від 08.10.2024 № 09/09/34753, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили.

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

Назва ризику: Можливість вимагання, одержання посадовими особами митних органів неправомірної вигоди під час проведення верифікації (встановлення достовірності) документів про походження товарів з України

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного корисливого інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів створюють перешкоди у проведенні верифікації (встановленні достовірності) документів про походження товарів з України, спонукаючи заінтересованих осіб до надання неправомірної вигоди.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення аналізу випадків відмови або затримок в отриманні сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED. Вибірковий моніторинг достовірності зазначеної у сертифікатах інформації. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою забезпечення виконання пункту 3 розділу II Порядку надання та анулювання митницею статусу уповноваженого (схваленого) експортера, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.10.2014 № 1013, до митниць листами Держмитслужби від 10.01.2024 № 15-03/7.4/123, від 11.04.2024 № 15/15-03-01/7/1979, від 11.10.2024 № 15/15-03/5357 надіслано для використання в роботі звіт про результати верифікації документів про походження товару з України у 2023-2024 роках. Всього у 2024 році (станом на 01.01.2025) митницями видано 213 746 шт. сертифікатів EUR.1 на експорт товарів з України, кількість прийнятих митними органами рішень про відмову у видачі сертифікатів з перевезення товару EUR.1 становить 2053 та не перевищує 0,1% від кількості виданих сертифікатів. За результатами аналізу рішень митниць про відмову у видачі сертифікатів з перевезення товарів EUR.1 встановлено, що основними причинами у відмові у видачі сертифікатів є відсутність документів про походження товарів з України, а також технічні причини щодо відомостей, внесених до граф сертифікатів з перевезення товару EUR.1. З метою забезпечення достовірності декларування походження товарів з України до митниць листами Держмитслужби від 10.01.2024 № 15/15-03-01/7.10/132, від 07.02.2024 № 15/15-03-01/7.1/643, від 07.03.2024 № 15/15-03-01/7.10/1285, від 11.04.2024 № 15/15-03-01/7/1978, від 06.05.2024 № 15/15-03-01/7.10/2483, від 05.07.2024 № 15/15-03-01/7/3596, від 06.08.2024 № 15/15-03-01/7/4152, від 04.09.2024 № 15/15-03-01/7/4682, від 11.10.2024 № 15/15-03-01/7/5355, від 06.11.2024 № 15/15-03-01/7/5744, від 06.12.2024 № 15/15-03-01/7/6343 надіслано реєстр сертифікатів з перевезення товару EUR.1, які було видано на підставі недостовірних відомостей про походження товарів з України. Митницями анульовано 6211 сертифікатів з перевезення товару EUR.1, виданих 183 експортерам на товари, які оподатковуються вивізним митом. Загальна сума тарифних преференцій зі сплати вивізного мита, наданих по вказаним сертифікатам, складає 443 млн. грн.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ініціювання внесення змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED, затвердженого наказом мінфіну від 02.03.2021 № 139), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Накази Міністерства фінансів України від 05.05.2023 № 232 «Про затвердження Змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 або EUR-MED», від 24.05.2023 № 281 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 05 травня 2023 року № 232». З метою реалізації альтернативних правил походження Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження прийнято наказ Міністерства фінансів України від 21.10.2024 № 525 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p>Індикатор виконання доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Всього опрацьовано 9 скарг, з них залишено без задоволення 4 скарги, повністю задоволено - 2, залишено без розгляду - 1, розгляд припинено - 1, повернуто з підстав оформлення скарги без дотримання вимог законодавства - 1.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено профілактично-роз'яснювальні заходи : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.12.2021 №7.21-09-30/46, №10/1-п від 20.08.2024; №11/1-п від 23.09.2024; №13/1-п від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/Зп, від 20.12.2024 № 28/1-п; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. службові записки: від 08.10.2024 № 09/09/34753, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили.

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

Назва ризику: Ймовірність корисливого зловживання посадовими особами митних органів наданими ним повноваженнями під час проведення відповідно до законодавства документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань митної справи

Опис ризику: Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів під час документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань митної справи у вигляді: 1. Не врахування в повному обсязі даних (інформації, документів), які свідчать про порушення вимог законодавства України з питань митної справи, що у подальшому впливатиме на розмір визначених сум податкових і грошових зобов'язань суб'єктам ЗЕД. 2. Надання окремим суб'єктам господарювання переваг при виборі об'єктів здійснення документальних перевірок.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Моніторинг забезпечення прозорості та об'єктивності при виборі об'єктів для проведення документальних перевірок, врахування при виборі об'єктів для проведення документальних перевірок інформації засобів масової інформації, громадських організацій, правоохоронних органів щодо можливих порушень митного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Інше постійно Відповідальні виконавці Департамент митного аудиту та обліку осіб, митниці Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департаментом митного аудиту та обліку осіб з метою об'єктивності при виборі об'єктів для проведення документальних перевірок на постійній основі здійснюється аналіз зовнішньоекономічних операцій підприємств з відповідною ресурсністю, що мають найвищі ризики порушень законодавства з питань митної справи, та у разі виявлення порушень, забезпечується невідкладне відпрацювання та в межах законодавства вжиття відповідних заходів щодо перевірки інформації, отриманої від уповноважених органів іноземних держав, правоохоронних органів, та іншої інформації, яка може свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи. Відповідно до пункту 1 розділу III Порядку планування митними органами документальних візних перевірок, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 17.08.2020р. № 509 (далі – Порядок планування), до плану-графіка документальних перевірок Держмитслужби вносяться підприємства з урахуванням проведеної оцінки ризиків з використанням системи управління ризиками відповідно до глави 52 Митного кодексу України. Зазначеним Порядком планування не передбачено використання інформації засобів масової інформації, громадських організацій для включення підприємств до плану-графіка документальних перевірок Держмитслужби, проте така інформація приймається до уваги та враховується при здійсненні доперевірочного аналізу зовнішньоекономічних операцій підприємств із застосуванням системи управління ризиками. У відповідності до вимог пункту 9-34 розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України на офіційному веб-сайті Держмитслужби оприлюднено квартальні Плани-графіки документальних планових візних перевірок митних органів, затверджених наказами Держмитслужби від 14.06.2024 № 762, від 11.09.2024 № 1064 та від 10.12.2024 № 1314.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Отрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень Запланований строк виконання заходу: до дати до 30.06.2023 Відповідальні виконавці Департамент митного аудиту та обліку осіб, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Індикатор виконання - службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання Плану реформування Державної митної служби України на 2024–2030 роки, з метою розбудови ризик орієнтованого підходу при виборі суб'єктів ЗЕД для проведення пост-контролю та планування проведення документальних перевірок відповідно до ризиків, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 17.08.2020 № 509 «Про затвердження Порядку планування митними органами документальних візних перевірок», Департаментом митного аудиту та обліку осіб внесено на розгляд Комісії з питань впровадження та розвитку інформаційно-комунікаційних та цифрових технологій у митній справі погоджену всіма зацікавленими департаментами Держмитслужби Заявку на створення програмного продукту «Модуль «Паспорт суб'єкта ЗЕД», яку 30.09.2024 погоджено усіма членами Комісії, та розпочато процедуру розроблення програмного продукту. Наказом Держмитслужби від 14.10.2024 № 1171 утворено робочу групу з управління IT-проєктом «Паспорт суб'єкта ЗЕД» Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів. З метою визначення цілей та задач діяльності проєктної групи 29.11.2024 проведено засідання робочої групи з управління IT-проєктом «Паспорт суб'єкта ЗЕД». Даний програмний продукт призначений для підвищення ефективності прийняття і виконання управлінських рішень, зокрема для організації (планування) та проведення митними органами пост-митного контролю, документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів. Також Департаментом митного аудиту та обліку осіб з метою практичного застосування статті 337-1 Митного кодексу України в частині врахування результатів пост-митного контролю системою управління ризиками, що застосовуються митними органами, розроблено та направлено до Департаменту профілювання митних ризиків (лист від 20.12.2024 № 19/19-01-03/19586) проєкт паспорту електронного профілю ризику, спрямованого на інформування під час митного оформлення про наявні ризики недостовірності декларування товарів у митній декларації у зв'язку із виявленням можливих порушень при ініційованій пост-митного контролю та під час здійснення пост-митного контролю по товарах, митне оформлення яких здійснено раніше, для його розгляду та подальшого внесення на розгляд Експертної комісії Державної митної служби України із застосування системи управління ризиками. У зв'язку із набуттям чинності з 19.04.2025 року положень Закону України від 22 серпня 2024 року № 3926-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо імплементації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу» (далі – Закон 3926-IX), які, зокрема, врегульовують питання здійснення пост-митного контролю та передбачають здійснення пост-митного контролю шляхом проведення доперевірочного аналізу митних декларацій, митне оформлення яких завершено, та документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, прийнято рішення щодо внесення змін до технічних вимог модуля «Митні перевірки» та допрацювання Модуля з метою технічної реалізації статті 3341 Митного кодексу України. З цією метою 05.12.2024 проведено засідання робочої групи з управління IT-проєктом модуль «Митні перевірки», на якому розпочато роботу із допрацювання модулю «Митні перевірки» з урахуванням вимог Закону 3926-IX. З метою реалізації положень Закону 3926-IX згідно з планом організації підготовки проєктів актів та виконання інших завдань, необхідних для реалізації зазначеного Закону (доручення Кабінету Міністрів України від 30.10.2024 № 33976/1/1-24), Департаментом напрацьовуються проєкти наказів Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку планування митними органами документальних візних перевірок», «Про внесення змін до Порядку оформлення митними органами результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи та Порядку проведення митними органами зустрічних звірок під час здійснення візних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи», «Про внесення змін до Порядку обліку осіб, які під час провадження своєї діяльності є учасниками відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи» та до постанови Кабінету «Про внесення змін до Порядку координації одночасного проведення планових перевірок (ревізій) контролюючими органами та органами Державного фінансового контролю».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 36 профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.12.2021 №7.21-09-30/46, №10/1-п від 20.08.2024; №11/1-п від 23.09.2024; №13/1-п від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, службові записки: від 20.11.2024 № 09/09/8743, від 08.07.2024 № 19/19-01/10582, від 08.10.2024 № 09/09/34753, від 30.09.2024 09/09/33409, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/20-07/10943

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили.

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

Назва ризику: Можливість надання посадовими особами митних органів переваг при виконанні повноважень щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Надавати переваги, пов'язані із розголошенням третім особам інформації з митного реєстру ОПШВ, яку заявниками визначено як таку, що не підлягає розголошенню. 2. Не вживати заходів сприяння щодо товарів, які містять ознаки порушення прав інтелектуальної власності, з метою надання переваг зацікавленим особам.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення вибіркового щоквартального моніторингу виконання територіальними органами Держмитслужби митних формальностей (у тому числі випадків здійснення призупилення митних оформлень товарів) при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до законодавства з питань митної справи. 1.1 Вжиття заходів щодо усунення виявлених недоліків чи порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Управління нетарифного регулювання, митниці</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Митницями на постійній основі проводиться моніторинг виконання митних формальностей. На Волинській митниці здійснено моніторинг щодо контролю дотримання законодавства під час переміщення через митний кордон України товарів, що є об'єктами права інтелектуальної власності (довідні записки від 06.11.2024 № 16/16-11499, від 03.12.2024 № 16/16-12662, від 03.01-2025 № 16/16-48). Була надана інформація про досягнення цільових значень роботи митниці у напрямі сприяння захисту прав інтелектуальної власності Закарпатською митницею на виконання пункту 7.7 плану роботи митниці на 2024 рік сектором сприяння захисту прав інтелектуальної власності здійснюється щомісячний моніторинг проведених відділами митного оформлення Закарпатської митниці заходів сприяння захисту прав інтелектуальної власності під час здійснення митного оформлення товарів. Результати моніторингу та виявлені недоліки зафіксовані у доповідних записках № 16/16/20709 від 05.12.2024, № 16/16/18153 від 04.11.2024, № 16/16/16025 від 03.10.2024, № 16/16/14631 від 11.09.2024. За результатами недоліки усунуто. Хмельницькою митницею забезпечено вжиття заходів щодо захисту прав інтелектуальної власності. Здійснено 14 митних оглядів товарів з метою встановлення можливих ознак порушень прав інтелектуальної власності, при цьому здійснено 4 призупилення митного оформлення товарів, що підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності, всі за ініціативою митного органу (рішення про призупилення: від 23.07.2024 № 5, від 06.11.2024 № 6, від 06.11.2024 № 7, від 06.11.2024 № 8). Призупилені товари визнані правласниками такими, що підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності. За результатами вжитих заходів випадків надання переваг чи невиконання заходів сприяння щодо товарів, які підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Протягом II півріччя 2024 року в Черкаській митниці забезпечено належний контроль за вжиттям посадовими особами митниці заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності (далі - ПШВ). Протягом звітного періоду в митниці відсутні випадки прийняття рішень про призупилення митного оформлення, що підозрюються в порушенні ПШВ у зв'язку з відсутністю підстав (перевірка даних митного реєстру, суб'єкти ЗЕД - виробниками товарів, додавалися підтверджуючі документи, проводився митний огляд, фотографування). У зоні діяльності митниці відсутні функціонуючі пункти пропуску через митний кордон України, центральні сервісних станцій та місця міжнародного поштового обміну. Номенклатура товарів, митне оформлення яких здійснюється в зоні діяльності митниці, є досить сталою. Забезпечено здійснення постійного моніторингу митного оформлення товарів з метою недопущення переміщення через митний кордон товарів з порушенням ПШВ. Під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів спеціалістом з питань захисту ПШВ надано методологічну допомогу щодо ідентифікації товарів та з інших питань по напрямку сприяння захисту ПШВ. За період з 01.07.2024 по 31.12.2024 за результатами застосування АСУП визначено 825 випадків застосування форми митного контролю з кодом «115-7» («Перевірка з метою виявлення товарів, що підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності відповідно до розділу XIV Митного кодексу України»). Оформлені в зазначених випадках за митними деклараціями товари містили торговельні марки, які не відносяться до торговельних марок, внесених до митного реєстру об'єктів ПШВ, а у випадках митного оформлення товарів з об'єктами ПШВ, внесеними до такого реєстру, їх переміщення через митний кордон України здійснювалось особами, визначеними правласником як учасник зовнішньоекономічної діяльності, який здійснює операції з оригінальними товарами, відповідно до даних реєстру, або товари було виготовлено виробниками оригінальних товарів. Спрацювання форми митного контролю з кодом «115-7» відбувалося, в основному, стосовно товарів, що поміщені в митний режим «експорт» та з зазначенням торговельної марки в графі 31 МД та в електронному іновійсі «немає даних». Вказане обумовлено специфікою товарів («наслідня», «піддонки», «продукти») та видами пакування (навалом, наспом, біг-бегі), що не передбачає собою нанесення маркування для кінцевих споживачів. Забезпечено здійснення заходів щодо сприяння захисту ПШВ, по кожному з вказаних випадків. Здійснено моніторинг забезпечення повноти внесення посадовими особами митниці відомостей про результати виконання митних формальностей, зокрема, щодо заповнення поля «Примітки/обрунтування» за результатами виконання митних формальностей згідно форми митного контролю з кодом «115-7». Дніпровською митницею під час проведення моніторингу прийнято 7 рішень про призупилення митного оформлення товарів за ЕМД № 24UA110130002373U7 від 05.02.2024 Рішення від 05.02.2024 № 17.5-28-08-30; за ЕМД № 24UA110140004173U2 від 27.05.2024 Рішення від 28.05.2024 № 2/7.5-28-08-18; ЕМД №

24UA110020002497U від 25.06.2024 Рішення від 26.06.2024 № 7.5-28-03-30-70/01; ЕМД № 24UA110140008099U3 від 17.10.2024 Рішення від 17.10.2024 № 3/7.5-28-08-15; за ЕМД № 24UA110140008080U1 від 06.11.2024 Рішення від 07.11.2024 № 4/7.5-28-08-15; ЕМД № 24UA110110006939U6 від 11.11.2024 Рішення від 13.11.2024 № 7.5-28-05-28/1, ЕМД № 24UA110110006939U6 від 11.11.2024 Рішення від 13.11.2024 № 7.5-28-05-28/2. Запорізькою митницею в митниці забезпечено здійснення вибіркового моніторингу виконання митних формальностей (у тому числі випадків здійснення призуинень митних оформлень товарів) при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до законодавства з питань митної справи. Порухення відсутні. 18.06.2024, відповідно до статті 399 Митного кодексу України, здійснено призуинення митного оформлення товарів у зв'язку з підозрою порушення прав інтелектуальної власності на торговельну марку «Pringles», представнику правовласника на торговельну марку направлено відповідне повідомлення. 18.06.2024 митне оформлення поновлено з дозволу правовласника. За результатами моніторингу підготовлено та направлено керівництву митниці доповідні записки від 30.08.2024 №16/16/3570, від 04.10.2024 № 16/16/4122, від 11.11.2024 № 16/16/4710, від 03.12.2024 № 16/16/5149. Керівникам митних постів надані пропозиції щодо належного і якісного застосування інструментів з управління ризиками та забезпечення контролю достовірності внесення результатів застосування СУР та підвищення її ефективності. Одеською митницею підготовлено службову записку відділу сприяння захисту інтелектуальної власності від 31.12.2024 №16/16/60555; на виконання вимог наказу Держмитслужби від 01.09.2023 №451 "Про оцінювання ефективності виконання завдань і функцій митницями" на адресу Департаменту заходів нетарифного регулювання листами від 05.07.2024 № 7.10-2/16/4/12078 та від 04.10.2024 № 7.10-2/16/4/17743 направлено розрахунок показника „Ефективність роботи митниці у напрямку сприяння захисту прав інтелектуальної власності” за II та III квартали 2024року. Відповідно до критеріїв оцінки відсутні від'ємні показники, що вказує на наднизький відсоток співвідношення кількості призуинень митного оформлення, за результатами яких правовласник підтвердив, що товари є оригінальними, до загальної кількості призуинень митного оформлення. Протягом 2 півріччя 2024 року було виявлено 12 випадків переміщення через митний кордон товарів, що підозрюються у порушенні прав інтелектуальної власності та прийнято 12 рішень про призуинення митного оформлення товарів на підставі статей 399, 400 МКУ. За результатом здійснених заходів правовласники прийняли рішення: щодо застосування процедури знищення товарів, митне оформлення яких призуинено за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності до статті 401 - 4 випадки, щодо застосування процедури зміни маркування на товарах та їх упакувці відповідно до статті 402 Митного кодексу України - 1 випадок. Порушено справу про порушення митних правил за статтю 476 МКУ - 4 випадки (складено 3 адміністративні протоколи). Підтверджено висновок митного органу, що товари є такими, що підозрюються у порушенні прав інтелектуальної власності, але заходи правовласників не застосовані - у 3 випадках. Івано-Франківською митницею проведено моніторинг виконання митних формальностей та аналіз ефективності заходів, що вживаються підрозділами митного оформлення у напрямку сприяння захисту прав інтелектуальної власності. Доповідні записки: від 11.07.2024 № 16/16/2214; від 02.08.2024 № 16/16-2454; від 04.09.2024 № 16/16/2788; від 02.10.2024 № 16/16/3049; від 05.11.2024 № 16/16/3470; від 05.12.2024 № 16/16/3842. Протоколи нарад керівного складу митниці: від 23.09.2024 № 11/1-п (п. 1.8, п. 1.9 та п. 1.10); від 12.12.2024 № 14/11-п (п. 1.5 та п. 1.6). На Кропивницькій митниці проведений моніторинг якості виконання ФМК "115-7", та моніторинг митного оформлення товарів, що містять об'єкти права інтелектуальної власності, доповідна записка начальнику митниці щодо проведеного моніторингу від 02.08.2024 №17/17/2227; від 05.09.2024 №16/16/2593; від 01.10.2024 №16/16/2943; від 01.11.2024 №16/16/3403; від 02.12.2024 №16/16/3801; від 02.01.2025 №16/16/5. Порушень вимог митного законодавства не виявлено. Митним постом "Утринів" проведено моніторинг виконання на цьому митному посту митних формальностей при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до вимог законодавства України з питань митної справи. За результатами моніторингу порушень не виявлено (службові записки митного поста "Утринів" від 09.10.2024 № 28-07/05/28-07-05/39196, від 26.12.2024 № 28-07/28-07-05/50447). Митним постом "Смільниця" проведено вибіркового квартального моніторингу виконання митних формальностей (у тому числі випадків здійснення призуинень митних оформлень товарів) при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до вимог законодавства України з питань митної справи. За результатами вжитих заходів порушень не виявлено (службова записка митного поста "Смільниця від 02.10.2024 № 28-04/28-04-03/38041, доповідні записки начальників ВМО №№1-4 митного поста "Смільниця" від 12.12.2024 № 28-04-03/28-04-03/48702, від 17.12.2024 № 28-04-04/28-04-05/49197, від 18.12.2024 № 28-04-01/28-04-05/49299, від 20.12.2024 № 28-04-02/28-04-05/49846). Митним постом "Рава-Руська" проведено вибіркового квартального моніторингу виконання митних формальностей при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до вимог законодавства України з питань митної справи. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено (службові записки № 7.4-28-06/50-4-768 від 01.10.2024, № 7.4-28-06/50-769 від 03.10.2024, № 7.4-28-06/50-1-770 від 04.10.2024, № 7.4-28-06/50-3-773 від 06.10.2024, № 7.4-28-06/47-914 від 18.12.2024, № 7.4-28-06/47-3-915 від 19.12.2024, № 7.4-28-06/47-917 від 20.12.2024, № 7.4-28-06/47-1-921 від 23.12.2024). Митним постом "Трушів" проведено вибіркового щоквартального моніторингу виконання митних формальностей при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до законодавства України з питань митної справи. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено (службові записки митного поста "Трушів" від 10.10.2024 № 28-12/28-12-05/39454, від 26.12.2024 № 28-12/28-12-05/50435). Митним постом "Мостиська" проведено вибіркового щоквартального моніторингу виконання митних формальностей при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до законодавства України з питань митної справи. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено (службові записки митного поста "Мостиська № 30639 від 07.08.2024, від 25.12.2024 № 28-03/28-03-05/50321). За результатами вибіркового перевірок на митному посту "Тородок" щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності під час провадження зовнішньоекономічної діяльності, недопущення переміщення через митний кордон України контрафактних товарів, порушень з боку посадовців осіб митного поста "Тородок" не виявлено (службова записка ВМО № 4 митного поста "Тородок" від 10.10.2024 № 28-09-04/28-09-04/39501, службова записка митного поста "Тородок" від 27.12.2024 № 28-09-02/28-09-01/50677). УЗМКтаО Львівської митниці за результатами вибіркового моніторингу здійснено 89 призуинень митного оформлення товарів при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності. Львівською митницею складено 26 протоколів про порушення митних правил (службова записка УЗМКтаО Львівської митниці від 18.12.2024 № 17/17-01/49406). Порушень з боку посадовців осіб митниці не виявлено. Тернопільською митницею з метою недопущення переміщення через митний кордон України контрафактних товарів забезпечено проведення моніторингу митних оформлень товарів щодо можливих порушень прав інтелектуальної власності (результати моніторингу закріплено в доповідних записках: від 05.09.2024 №16/16/2606; від 04.10.2024 №16/16/2926; від 04.11.2024 № 3159; від 03.12.2024 № 16/163442). Порушень не виявлено. Заходи щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності шляхом призуинення митного оформлення товарів не застосовувалися. Порушень за напрямом корупційного ризику не виявлено. Сектором сприяння захисту прав інтелектуальної власності Харківської митниці (далі – сектор) протягом другого півріччя 2024 року проводився вибіркового моніторингу митного оформлення товарів, що містять об'єкти права інтелектуальної власності. В ході проведеного моніторингу було проаналізовано відомості, зазначені у графі 31 митних декларацій та документах, що додавалися при митному оформленні товарів, фотографічні зображення та результати митного огляду (за наявності). Ознак порушення прав інтелектуальної власності не виявлено. За результатами здійснення моніторингу сектором підготовлено доповідні записки керівництву митниці від 02.07.2024 № 16/16/5553, від 02.08.2024 № 16/16/6582, від 04.09.2024 №16/16/7557, від 02.10.2024 № 16/16/8351, від 01.11.2024 № 16/16/9230, від 29.11.2024 №16/16/9972. Хмельницькою митницею забезпечено вжиття заходів щодо захисту прав інтелектуальної власності. Здійснено 14 митних оглядів товарів з метою встановлення можливих ознак порушень прав інтелектуальної власності, при цьому здійснено 4 призуинення митного оформлення товарів, що підозрювалися в порушенні прав інтелектуальної власності, всі за ініціативою митного органу (рішення про призуинення: від 23.07.2024 № 5, від 06.11.2024 № 6, від 06.11.2024 № 8). Призуинені товари визнані правовласниками такими, що підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності. За результатами вжитих заходів випадків надання переваг чи нежиття заходів сприяння щодо товарів, які підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності, з боку посадовців осіб митниці не виявлено. Протягом звітного періоду спеціалістам з питань сприяння захисту прав інтелектуальної власності Чернігівської митниці забезпечено здійснення аналізу ефективності вжитих підрозділами митного оформлення заходів за напрямом сприяння захисту прав інтелектуальної власності під час здійснення митного оформлення товарів, відповідна інформація надавалася керівництву Чернігівської митниці доповідними записками від 01.10.2024 № 16/16/3948, від 01.11.2024 № 16/16/4340, від 02.12.2024 № 16/16/4778. За результатами виконання зазначених митних формальностей порушень законодавства України з питань митної справи при здійсненні заходів сприяння захисту прав інтелектуальної власності не встановлено, рішення про призуинення митного оформлення товарів не приймалися.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 648 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 282), Порядку застосування заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності та взаємодії митних органів з правовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 281, направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Управління нетарифного регулювання</p> <p>Індикатор виконання затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наразі з метою приведення у відповідність до норм зазначеного закону Держмитслужбою розробляються пропозиції для внесення змін до Порядку реєстрації у митному реєстрі об'єктів права інтелектуальної власності, які охороняються відповідно до закону, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 648 та Порядку застосування заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності та взаємодії митних органів з правовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 281.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Управління нетарифного регулювання, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю скарги не надходили.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 37 профілактично-роз'яснювальних заходів : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.12.2021 №7.21-09-30/46, №10/1-п від 20.08.2024; №11/1-п від 23.09.2024; №13/1-п від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, ; доповідні записки: від 01.03.2024 № 17-03/2755; від 03.06.2024 № 17/17-03/6257, № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. службові записки: від 07.10.2024 № 09/09/34629, від 09.10.2024 № 09/09/16390, від 19.12.2024 № 09/09/21204

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення пов'язані з напрямом корупційного ризику не надходили.

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

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійснення ведення обліку, зберігання, проведення оцінки вилучених, прийнятих на зберігання товарів

Опис ризику: Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів у вигляді: 1. Надання безпідставної переваги певним суб'єктам господарювання при виборі місця зберігання вилучених, прийнятих на зберігання товарів. 2. Сприяння втраті, або підміні вилучених, прийнятих на зберігання товарів. 3. Продажу товарів у спосіб, який не забезпечує конкурентну торгівлю та встановлення ринкової вартості товару. 4. Обрахунку витрат митниці за зберігання товарів на складах митних органів у спосіб, який не забезпечує покриття реально понесених витрат. 5. Зловживань під час передачі для потреб Збройних сил України та інших військових формувань конфіскованого та іншого майна, що перейшло у власність держави.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Проведення вибірових комісійних перевірок стану дотримання митницями та підприємствами умов для належного зберігання товарів, а також наявності, цілісності та комплектності таких товарів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, митниці.</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до вимог пункту 11.6 розділу XI Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 627 митницями станом на 01.04.2024 , 01.10.2024 було проведено суцільні інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення. Станом на 01.04.2024 мали місце випадки неможливості провести суцільну інвентаризацію майна на складах митниці, спричинені недопуском власника приміщень до майна, загальна вартість майна – 56,4 млн грн, розташуванням складів на небезпечній території (райони бойових дій), загальна вартість майна – 30,6 млн грн, розташуванням складів на невідконтрольній території, загальна вартість майна – 6,2 млн грн., накладенням арешту на майно в порядку КПК України, загальна вартість майна – 17,0 млн грн, та простій у роботі (Донецька та Луганська митниці), загальна вартість майна – 364,2 млн грн. Станом на 01.10.2024 мали місце випадки неможливості провести суцільну інвентаризацію майна на складах митниці, спричинені недопуском власника приміщень до майна, загальна вартість майна – 12,0 млн грн, розташуванням складів на небезпечній території (райони бойових дій), загальна вартість майна – 30,6 млн грн, розташуванням складів на невідконтрольній території, загальна вартість майна – 6,2 млн грн., та простій у роботі (Донецька та Луганська митниці), загальна вартість майна – 364,2 млн грн. В підсумку, станом на сьогодні всі митниці завершили проведення суцільної інвентаризації майна в місцях його зберігання, а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці, та підтвердили його наявність, за виключенням Одеської митниці, яка з об'єктивних причин продовжила терміни проведення інвентаризації майна станом на 01.10.2024 року. При цьому, окремі вибірові комісійні перевірки стану дотримання митницями та підприємствами умов для належного зберігання товарів, а також наявності, цілісності та комплектності таких товарів, посадовими особами Департаменту у звітному періоді не проводились з огляду на відсутність фінансування на оплату відряджень.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу:</p>	30.06.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Внесення змін до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів, а також розміри таких відшкодувань, затвердженого наказом Мінфіну від 15.06.2012 № 731.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 30.06.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p>Індикатор виконання відповідний наказ Мінфіну, зареєстрований в Мін'юсті.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідні зміни внесені, 30.11.2023 набрав чинності наказ Мінфіну від 28.08.2023 № 466 «Про внесення змін до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 16.10.2023 за № 1803/40859. Робота митниці у відповідній сфері скоординована листом Держмитслужби від 04.12.2023 № 22/22-03-02/1205 «Про зміни в порядок відшкодування витрат за зберігання та поновлення строків».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Узагальнення та аналіз даних про видачу зі складів митниць майна для потреб ЗСУ та інших військових формувань. Звернення з отримувачами такого майна на предмет повноти його відображення в бухгалтерському обліку та цільовим його використанням.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p>Індикатор виконання оперативна інформація про обсяги майна, виданого зі складів митниць для потреб ЗСУ та інших військових формувань, листування з отримувачами на предмет звернення обсягів переданого майна, повноти його відображення в бухгалтерському обліку та цільовим його використанням.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою звернення облікових даних, встановлення розбіжностей та/або інших невідповідностей в обсягах переданого зі складів митниць майна для потреб ЗСУ та інших військових формувань Держмитслужба щокварталу надсилає відповідну інформацію отримувачам такого майна. З заявленою метою протягом 2024 року Держмитслужбою направлені листи до всіх суб'єктів, до сфери управління яких видавалось майно зі складів митних органів для потреб оборони та національної безпеки. За результатом відповідних звернень, інформація щодо отримання майна підтверджується відповідними суб'єктами. Загалом, за звітний період 2024 року зі складів митних органів видано майна для потреб Збройних сил та інших військових формувань на загальну суму 177,4 млн грн, з них до сфери управління Міністерства внутрішніх справ України – 77,7 млн грн, Міністерства оборони України – 76,4 млн грн, Державної прикордонної служби України – 20,0 млн грн та інших 3,3 млн грн.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено 33 профілактично-роз'яснювальні заходи : доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 23.10.2024; №14/1-п від 12.12.2024, від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, ; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. службові записки: від 10.07.2024 № 22/22-04/10794

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили.

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

Назва ризику: Ймовірність невиконання належних заходів щодо забезпечення розвитку, здійснення впровадження та технічного супроводження інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних систем і технологій, автоматизація процедур, зокрема контролю за повнотою та правильністю виконання митних формальностей, що створює умови для корисливих зловживань з боку посадових осіб митних органів

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного корисливого інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів не вживають належних та своєчасних заходів щодо розвитку, здійснення впровадження та технічного супроводження інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних систем і технологій, автоматизація процедур, зокрема контролю за повнотою та правильністю виконання митних формальностей.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Забезпечення щоквартального звітування керівництву Держмитслужби про стан здійснення заходів, що здійснюються на виконання Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів, та Портфелю проектів до нього. Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально Відповідальні виконавці Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Індикатор виконання доповідні записки	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2024 році цифровий розвиток, цифрові трансформації і цифровізація в митній справі здійснюються відповідно до Довгострокового національного стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів на основі Багаторічного стратегічного плану електронної митниці ЄС (Multi-annual strategic plan for electronic customs, MASP-С), затвердженого рішенням Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами (протокол № 6 від 19 січня 2024 року), реалізованим наказом Мінфіну від 09 лютого 2024 року № 63 (далі – Стратегічний план). Звіт щодо стану виконання Стратегічного плану щомісячно надається Організаційно-розпорядчому департаменту як частина звітування щодо стану виконання Плану реформування Державної митної служби України на 2024-2030 роки, затвердженого наказом Держмитслужби від 24.05.2024 № 686.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Опрацювання наданої структурними підрозділами апарату інформації щодо необхідності (доцільності) автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням їх профільних функцій, службових записок щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів. Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.07.2023 Відповідальні виконавці Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Індикатор виконання доповідні і службові записки, розпорядчий документ Держмитслужби щодо введення в дію програмно-інформаційних комплексів та/або модулів Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2024 році цифровий розвиток, цифрові трансформації і цифровізація в митній справі здійснюються відповідно Стратегічного плану. Протягом другого півріччя 2024 року Департаментом опрацьовано 3 заявки на створення нових програмних продуктів та модернізації існуючих програмно-інформаційних комплексів та модулів Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів. Комісією були погоджені 2 заявки на створення програмних продуктів та утворення робочих груп з управління IT-проектами: програмно-інформаційний комплекс «Менеджер профілів ризику» та модуль «Паспорт суб'єкта ЗЕД». Щодо заявки на створення програмного продукту «Перелік пунктів пропуску (пунктів контролю) через державний кордон України, місьць доставки, місьць митного оформлення товарів на митній території України для проведення уповноваженими органами заходів офіційного контролю» Комісією відмовлено в погодженні.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	Найменування заходу: Розробка відповідних програмно-інформаційних комплексів та/або модулів Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів, обґрунтування у разі неможливості розробки. Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.07.2023 Відповідальні виконавці Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Індикатор виконання доповідні і службові записки, розпорядчий документ Держмитслужби щодо введення в дію програмно-інформаційних комплексів та/або модулів Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснюється поетапне впровадження складових автоматизованої системи митного оформлення «Центр» з урахуванням своєї інтеграційних процесів України. Ці нововведення базуються на підходах та процесах, що діють у країнах ЄС, і сприятимуть покращенню взаємодії з європейськими митними системами: 1) розроблено Керівництво користувача модуля «Журнал пункту пропуску» ver.1 від 30.07.2024 (надіслано листами від 30.07.2024 № 23/23-03-02/11870, № 5/23-03-02/7/45 структурним підрозділам Держмитслужби та територіальним органам), ver.2 від 13.09.2024 (надіслано листами від 17.09.2024 № 23/23-03-02/14290, № 5/23-03-02/7/50 структурним підрозділам Держмитслужби та територіальним органам) та Керівництво користувача ПК «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» ver. 0.3 від 25.12.2024 (надіслано листами від 25.12.2024 № 23/23-03/19756, № 5/23-03/7/8786); 2) у серпні 2024 року створено проектну групу з управління IT-проектом ПК «Менеджер профілів ризику» (рішення Комісії – протокол № 7 від 30.07.2024; наказ Держмитслужби від 23.08.2024 № 1010); Проектною групою розроблено Техніко-економічне обґрунтування та Технічне завдання на створення ПК «Менеджер профілів ризику». Комісією затверджено зазначені документи. Проводяться заходи для залучення зовнішнього розробника до розробки ПК «Менеджер профілів ризику» та документації. 3) у жовтні поточного року утворено проектну групу з управління IT-проектом модуль «Паспорт суб'єкта ЗЕД» (рішення Комісії – протокол № 8 від 30.09.2024; наказ Держмитслужби від 14.10.2024 № 1171); 4) з 23.12.2024 розпочато тестові випробування функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» для морського сполучення (напрямок – вивезення), наказ Держмитслужби від 20.12.2024 № 1348; 5) з метою забезпечення обліку підписувачів – представників Держмитслужби та її територіальних органів розроблено та введено в експлуатацію модуль «Ведення обліку підписувачів – представників митного органу» АСМО «Центр» (наказ Держмитслужби від 14.08.2024 № 983); 6) програмно-інформаційний комплекс «Система по роботі з рішеннями митних органів» у частині авторизації АЕО та авторизації на застосування спрощень (у тому числі транзитних спрощень) (наказ Держмитслужби від 11.10.2024 № 1165). Протягом другого півріччя 2024 року: розроблено «Програму та методику випробувань дослідного зразка програмно-інформаційного комплексу «Система по роботі з рішеннями митних органів», яка була затверджена рішенням проектної групи (протокол від 05.09.2024 № 4); прийнятною комісією з питань функціонального тестування програмно-інформаційного комплексу «Система по роботі з рішеннями митних органів», утвореною відповідно до наказу Держмитслужби від 06.09.2024 № 1050, проведено функціональні випробування системи; Комісією, за результатами функціональних випробувань, схвалено рішення (протокол від 30.09.2024 № 9) щодо введення в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Система по роботі з рішеннями митних органів» в частині авторизації АЕО та авторизації на застосування спрощень; програмно-інформаційний комплекс «Система по роботі з рішеннями митних органів» введено в дослідну експлуатацію та забезпечено можливість подачі підприємствами заяв про надання авторизації на єдиному державному веб-порталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі»; 7) в межах доопрацювання модулю «Електронна система управління гарантіями» забезпечено: можливість фіксації факту відмови в реєстрації гарантії при здійсненні перевірки поданої загальної гарантії в частині авторизації, наданої підприємству; можливість внесення інформації про відкликання

гарантії у разі надсилання гарантом повідомлення про відкликання гарантії в паперовій формі структурним підрозділом Держмитслужби, на який покладено здійснення функцій організації процедури реєстрації гарантії або звільнення від гарантії; 8) в межах доопрацювання програмно-інформаційного комплексу «Рішення щодо зобов'язуючої інформації» у жовтні 2024 року створено проєктну групу з управління IT-проєктом «Рішення щодо зобов'язуючої інформації» (рішення Комісії – протокол від 30.09.2024 № 8; наказ Держмитслужби від 14.10.2024 № 1170), Департаментом здійснюються заходи щодо доопрацювання програмно-інформаційного комплексу за результатами отриманих пропозицій і зауважень, наданих за результатами дослідної експлуатації, проєктною групою здійснюється розроблення документації програмного продукту. Відповідно до рішення Комісії від 30.09.2024 утворено робочу групу з управління IT-проєктом «Технічна підтримка електронної транзитної системи фази 5 (NCTS P5) та її доопрацювання до специфікації фази 6 (NCTS P6) на основі опції Opt-In» (наказ від 08.10.2024 № 1149). 15 жовтня 2024 року підготовлені Держмитслужбою із залученням експертів EU4PFM технічні специфікації (Technical Specification on development of NCTS Phase 6 compatible IT solution for the State Customs Service of Ukraine and Technical Specification on the technical support and maintenance of NCTS Phase 5 compatible national transit application for the State Custom Service of Ukraine) направлені для розгляду і закупівлі CPMA послуг з розробки IT-рішення, сумісного з NCTS Фаза 6, для Держмитслужби та технічної підтримки та супроводу національної транзитної системи, сумісної з NCTS Фаза 5, для Держмитслужби (попередньо технічні специфікації отримали схвалення експертів EU4PFM). З урахуванням отриманих від CPMA питань, які виникли в процесі підготовки до проведення закупівлі, зазначені технічні специфікації доопрацьовано та направлено повторно 09.12.2024. Здійснено розгортання та налаштування системи «HELP DESK» згідно з умовами договору від 28.03.2024 № 2024/4-3-194 та Планом впровадження проєкту. Здійснено інтеграцію системи «HELP DESK» (автоматичне створення інцидентів) з системою моніторингу IT ресурсів – Zabbix та системою моніторингу інженерної інфраструктури – StructureWare (моніторинг ДБЖ, кондиционерів тощо). Підписано між CPMA, ТОВ «Синергія Консалтинг» та Держмитслужбою акт приймання-передачі комбінованих ліцензій (Ivanti Neurons for ITSM) в кількості 150 шт. від 25.05.2024; між CPMA, ТОВ «Синергія Консалтинг» та Держмитслужбою фінальний акт приймання-передачі послуг від 02.12.2024; між ТОВ «Синергія Консалтинг» та Держмитслужбою акт приймання-передачі послуг від 02.12.2024. Вживаються заходи із введення зазначеного програмного продукту в експлуатацію. Протягом другого півріччя 2024 року Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, зокрема для реалізації заходів із захисту електронних інформаційних ресурсів митних органів забезпечено організацію проведення процедур закупівель товарів та послуг за рахунок коштів Державного бюджету України за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» (у тому числі забезпечено погодження проєктів Національної програми інформатизації України з Державною службою спеціального зв'язу та захисту інформації України та Міністерством цифрової трансформації України), зокрема: ліцензій на продовження права користування програмним забезпеченням для обладнання захисту електронної пошти (Cisco Secure Email Essential Inbound Malware Defense andANYL), (ESA McAfee Anti-Malware License) на 2000 поштових скриньок, укладено договір від 26.09.2024 № 15909/24; програмного забезпечення для ідентифікації та аутентифікації користувачів, для внутрішніх систем без доступу до мережі Інтернет, укладено договір від 12.08.2024 № 50-24; програмного забезпечення Системи резервного копіювання та відновлення інформації, укладено договір від 18.07.2024 № 47-24; програмного забезпечення запобігання витоку інформації та контролю даних (DLP), укладено договір від 28.10.2024 № 17632/24; технічну підтримку інженерної інфраструктури серверних приміщень, укладено договір від 04.10.2024 № 16372/24; послуг з постачання програмного забезпечення для системи моніторингу інформаційних систем та електронного комунікаційного обладнання та послуги з його впровадження, укладено договір від 22.11.2024 № 19773/24; програмної продукції Azure AI Translator та програмної продукції Azure OpenAI GPT, укладено договір від 23.12.2024 № 21417/24; постачання корпоративної ліцензії програмного забезпечення Microsoft Office LTSC Standard 2024 для 350 користувачів, укладено договір від 24.12.2024 № 21849-24; ліцензій на право використання Системи «YOUCONTROL». Комерційна назва «Повний доступ». Ліцензія на право використання Системи «YOUCONTROL». Комерційна назва «Повний доступ допоміжна», укладено договір від 02.12.2024 № Л/907/43115923.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено заходи загальної профілактики: від 08.07.2024 № 19/19-01/10582, від 09.07.2024 № 26/26/10710, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10765, від 10.07.2024 № 09/09/10799, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10901, від 11.07.2024 № 17/17-01/10923, від 11.07.2024 № 28-12-03/28-06-02/10944, від 11.07.2024 № 28-02/28-02/10915, від 11.07.2024 № 23/23-02/10913, від 11.07.2024 № 28-10/28-10-01/10897, від 11.07.2024 № 28-07/28-07-01/10902, від 11.07.2024 № 28-13/28-13-01/10907, від 11.07.2024 № 28-14/28-14/10891, від 11.07.2024 № 28-03/28-03/10883, від 11.07.2024 № 28-08/28-08-01/10960, від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10791, від 09.07.2024 № 28-11/28-11-08/10718, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/10943, від 10.07.2024 № 21/21-03/10759, від 10.07.2024 № 28-01-04/28-01-04/10784, від 10.07.2024 № 22/22-04/19794, від 04.07.2024 № 42457/4/7-1, від 15.07.2024 № 17.1/17.1/11148, протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п; доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024. доручення: від 02.02.2024 № 6-09/1-д

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику в звітному періоді не надходили.

Сфера ризику: Управління організацією

Назва ризику: Можливість корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із здійсненням управління ризиками та моніторингом ризикових зовнішньоекономічних операцій, а також ініціюванням і проведенням додаткових форм та обсягів митного контролю

Опис ризику: Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів у вигляді: 1. Визначення та ініціювання необгрунтованих та/або безпідставних додаткових форм та обсягів митного контролю з метою створення тиску на учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, та схвалення до надання неправомірної вигоди. 2. Свідомого приховування встановлених невідповідностей та/або ознак можливого порушення митного законодавства при здійсненні моніторингу ризикових зовнішньоекономічних операцій з метою сприяння окремим суб'єктам ЗЕД. 3. Відсутності реагування на встановлені факти внесення до автоматизованої системи митного оформлення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей, згенерованих визначених за результатами застосування СУР.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Вибірковий аналіз (моніторинг) відомостей, зафіксованих в АСМО «Інспектор», з метою виявлення фактів: - застосування необгрунтованих та/або безпідставних додаткових форм та обсягів митного контролю; - внесення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Відповідальні виконавці Департамент профілювання митних ризиків, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент митного аудиту та обліку осіб, Департамент запровадження міжнародної транзитної системи, Управління нетарифного регулювання, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департаментом профілювання митних ризиків на постійній основі у межах компетенції здійснюється вибірковий аналіз (моніторинг) відомостей, зафіксованих в АСМО «Інспектор», зокрема, з метою виявлення ознак застосування необґрунтованих та/або безпідставних додаткових форм та обсягів митного контролю, а також внесення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей. Результати відповідного аналізу (моніторингу), зокрема, висвітлюються на селекторних нарадах керівного складу апарату Держмитслужби, митниць. У разі необхідності відповідно до доручень керівництва Держмитслужби можуть залучатися профільні структурні підрозділи з метою належного реагування на встановлені випадки. У першому півріччі 2024 року проведено 2 відповідні селекторні наради, результати яких зафіксовано у протоколах від 14.03.2024 №10/1-П, від 13.06.2024 №23/1-П. У другому півріччі 2024 року проведено 1 відповідна селекторна нарада, результат якої зафіксовано у протоколі від 05.11.2024 №33/15-пс. Для належної організації практичного застосування системи аналізу та управління ризиками в частині контролю за правильністю класифікації товарів, з метою мінімізації ризиків неправильної класифікації товарів, відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684 «Про затвердження Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю», управлінням контролю класифікації товарів Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД оновлено профіль ризику «Контроль класифікації товарів», пропозиції включити до профілю ризику «Контроль класифікації товарів» надано службову записку від 15-04-02/11760 від 29.07.2024. Посадовими особами Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено 67 орієнтувань стосовно можливих порушень вимог митного законодавства; територіальними органами Держмитслужби надано 113 доручень щодо проведення митних формальностей та обсягів митного контролю. За результатами цих заходів: забезпечено додаткові надходження митних платежів до державного бюджету на суму 38,3 млн грн; митницями складено 50 протокол про порушення митних правил. При цьому вартість предметів правопорушень складала 68 млн грн, а сума несплачених митних платежів, у зв'язку з виявленням яких складено протоколи за статтею 485 МК України, становить 2,623млн. грн.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів із метою встановлення фактів та обставин виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p>Індикатор виконання доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю інформація не надходила. Водночас, відповідно до наказу Волинської митниці від 08.11.2024 №321 "Про порушення дисциплінарного провадження" порушено дисциплінарне провадження. Дисциплінарне провадження здійснювалось на основі проведеної тематичної перевірки, призначеної наказом Держмитслужби від 20.02.2024 № 233 «Про проведення тематичних перевірок», встановлено численні факти порушень частини четвертої статті 320 Кодексу, пунктів 5, 7 розділу VII Порядку № 684. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 11.09.2024 № 448 та з метою встановлення всіх обставин та наявності або відсутності порушень нормативно-правових актів, розпорядчих документів Держмитслужби, з питань державної митної справи посадовими особами митного поста «Солотвино» Закарпатської митниці, під час здійснення митного контролю транспортного засобу (мотоцикл) д.р.н. 2Р7909, країна реєстрації Чехія, VINJYACJ04W000011906, який переміщувався у напрямку «Вийзд» з митної території України по смузі руху «зелений коридор», враховуючи доповідну записку начальника митного поста «Солотвино» Закарпатської митниці від 04.09.2024 №28-10/28-10-01/14267, проведено фактичну перевірку. За результатом, наказом Закарпатської митниці від 30.10.2024 № 525 порушено дисциплінарне провадження стосовно старшого державного інспектора ВМО№ 3 МП «Солотвино» та застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани за невиконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень, відповідно до п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу» (наказ митниці від 05.12.2024 № 17-дс). Дніпровською митницею ДЗ від 29.08.2024 № 09/09/10223 до 1 посадової особи застосовано заходи матеріального впливу. Івано-Франківською митницею за результатами перевірки з посадовими особами проведено профілактично-роз'яснювальні бесіди (Протоколи: №7.21-25/3 від 19.08.2024; №7.21-25/4 від 19.08.2024; №7.21-25/5 від 19.08.2024). За результатами перевірки щодо 1 посадової особи Чернівецької митниці порушено дисциплінарне провадження (Наказ Чернівецької митниці від 29.07.2024 № 76-дс). За результатами розгляду дисциплінарної справи, посадову особу звільнено від дисциплінарної відповідальності. Наказ Чернівецької митниці від 19.08.2024 № 163-дс «Про порушення тематичної перевірки». За результатами проведеної перевірки з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості виявлених порушень нормативно-правових актів чинного законодавства України з питань митної справи на підставі доповідної записки відділу відомчої безпеки та контролю від 27.09.2024 №2525/8317 відносно 3-х посадових осіб категорії «В» МП «Красноільск» наказами Чернівецької митниці від 01.10.2024 №84-дс, №85-дс, №86-дс порушено дисциплінарне провадження. За результатами розгляду дисциплінарних справ, 3 посадових осіб Чернівецької митниці притягнуто до відповідальності у виді догани (накази Чернівецької митниці: від 12.11.2024 №87-дс; від 12.11.2024 №88-дс; від 12.11.2024 №89-дс).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Ініціювання внесення змін до Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684, спрямованих на застосування системи управління ризиками для визначення необхідності проведення пост-митного контролю.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент профілювання митних ризиків, Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p>Індикатор виконання направлення проекту змін до наказу до Міністерства фінансів України</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Листом Держмитслужби від 06.03.2024 №1/24-02/5.1/1465 до Міністерства фінансів України направлено проєкт наказу із супровідними документами щодо внесення змін до Наказу №684, яким, зокрема, визначено особливості застосування системи управління ризиками для обрання форм та обсягів митного контролю після випуску товарів, у тому числі пост-митного контролю. 29.03.2024 на офіційному сайті Міністерства фінансів України в розділі «Проекти регуляторних актів для обговорення» опубліковано проєкт наказу щодо внесення змін до Наказу №684. Листом Держмитслужби від 10.06.2024 №1/24-02/5.1/4118 до Міністерства фінансів України направлено погодження проєкту Наказу №684 та рішення Державної регуляторної служби України про погодження проєкту регуляторного акту від 31.05.2024 №205. Наказом Мініфу від 24.06.2024 №305 (вх. Держмитслужби від 28.06.2024 №17596/5.1/1), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 26 червня 2024 року за №964/42309, затверджено внесення змін до Порядку.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Опрацювання у межах компетенції скарг суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками</p> <p>Запланований строк виконання заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2024 року надійшло одне звернення, зокрема, пов'язане із питаннями управління ризиками та функціонування системи управління ризиками. Вказане звернення належним чином опрацьовано та надано відповідь зацікавленим сторонам у листах Держмитслужби від 18.01.2024 №1/24-01/1/238 та від 18.01.2024 №1/24-01/10/234. У другому півріччі 2024 року скарги суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками, розгляд яких здійснювався Департаментом профілювання митних ризиків, як головним виконавцем, відсутні.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Оцінка фактів та обставин, викладених у скаргах, надання кваліфікації діям/бездіяльності посадових осіб, вжиття у разі необхідності додаткових заходів реагування, у тому числі притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

До Департаменту відомчої безпеки та контролю скарги не надходили.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено профілактично-роз'яснювальних заходів: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024, протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, службові записки: від 25.11.2024 №09/09/8845, від 08.10.2024 № 09/09/34753, від 10.07.2024 № 09/09/10799, від 07.10.2024 № 09/09/16253

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
7	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вжито заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, а саме: щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 12.08.2024 № Б-15, що надійшло на Урядову гарячу лінію, про можливі порушення правил етичної поведінки посадовою особою митного поста «Малий Березиний», яке внесено до Єдиного порталу повідомлень під унікальним ідентифікатором САС23729179751. Відповідно до зібраних матеріалів та через відсутність додаткових відомостей, які б могли бути перевірені та вказували б на можливе вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення посадовою особою Закарпатської митниці, інформація, зазначена у повідомленні не знайшла свого підтвердження. Проінформовано заявницю листом від 23.08.2024 № 7.7-2/09/10/7076; щодо перевірки інформації, викладеної у повідомленні від 05.12.2024 № 57509/14/7.7-1 (номер ідентифікатора повідомлення на Єдиному порталі повідомлень викривачів ААС33473908330) про можливе порушення правил етичної поведінки посадовою особою митного поста «Тиса» Закарпатської митниці. Здійснивши попередню перевірку повідомлення, порушень правил етичної поведінки посадовими особами митного поста «Тиса» не встановлено. Проінформовано заявника листом від 18.12.2024 № 7.7-1/09/10/10726; Протягом звітного періоду прийнято участь у розгляді 50 звернень: 25 звернень, що надійшли від громадян, 25 звернень, що надійшли на ОСС, застосовано заходи матеріального впливу до 127 працівників митниці. Проведено 3 перевірки: 2 фактичні (наказ від 19.07.2024 № 144; від 09.12.2024 № 228), 1 тематична (наказ від 19.08.2024 № 163). Відкрито 5 дисциплінарних проваджень, оголошено 3 догани, 1 посадову особу звільнено, 1 дисциплінарне провадження закрито, у зв'язку із відсутністю в діях дисциплінарного проступку

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

Назва ризику: Можливість вимагання, одержання посадовими особами митних органів неправомірної вигоди за надання суб'єктам ЗЕД сприятливих для них висновків митних експертиз та досліджень

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного корисливого інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів, уповноважені на проведення митних експертиз та досліджень, можуть вживати заходів щодо: 1. Прийняття висновків митних експертиз та досліджень, що дозволяють заінтересованим особам мінімізувати митні платежі або уникнути заходів нетарифного регулювання. 2. Створення штучних перешкод в отриманні висновків митних експертиз та досліджень.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Контроль у вигляді проведення вибіркових щоквартальних перевірок результатів проведення митних експертиз та досліджень Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень, а також її віддаленими підрозділами. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p>Індикатор виконання доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами щоквартальних перевірок порушень не виявлено. За II півріччя 2024 року посадові особи СЛЕД Держмитслужби до відповідальності за належну підготовку висновків не притягалися

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ініціювання внесення змін до Порядку взаємодії структурних підрозділів та територіальних органів Державної фіскальної служби України із Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень ДФС під час проведення досліджень (аналізів, експертиз), затвердженим наказом Мініфіну від 02.12.2016 № 1058, направлених зокрема на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень</p> <p>Індикатор виконання наказ Міністерства фінансів України про внесення змін до Порядку взаємодії структурних підрозділів та територіальних органів Державної фіскальної служби України із Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень ДФС під час проведення досліджень (аналізів, експертиз).</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

СЛЕД Держмитслужби направила листом від 22.02.2023 № 900/4 до Державної митної служби України проект змін до наказу Мініфіну № 1058. Відповідні зміни затверджені наказом Мініфіну від 01.09.2023 № 480 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 02 грудня 2016 року № 1058", що зареєстрований в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2023 р. за № 1831/40887. <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1831-23#Text>.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки</p> <p>Індикатор виконання відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Скарг від суб'єктів ЗЕД та громадян не надходило. Посадові особи СЛЕД Держмитслужби до відповідальності не притягувались

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень</p> <p>Індикатор виконання</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено навчання на теми: «Загальні вимоги антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю. Види декларацій та порядок їх оприлюднення. Типові помилки та актуальні питання що виникають під час оприлюднення декларацій. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю»; «Обмеження щодо суміщення і сумісництва з іншими видами діяльності. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави. Практичні рекомендації щодо недопущення порушень. Особливості застосування обмежень у період дії воєнного стану». Ознайомлено під підпис посадових осіб СЛЕД Держмитслужби наказом Державної митної служби України від 23.05.2024 № 666 «Про затвердження Порядку організації роботи з повідомленнями про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення в апараті Держмитслужби та її територіальних органів». З метою забезпечення належного виконання посадовими особами СЛЕД Держмитслужби обов'язків щодо дотримання принципів державної служби та правил етичних норм, законності, доброчесності та прозорості, а також безумовного дотримання вимог Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичного поведінки працівників Державної митної служби України», наказу Національного агентства України з питань державної служби від 20.06.2022 №46-22 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо роботи з конфліктами в державних органах» та інші.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, довідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні чи пов'язані з корупцією правопорушення пов'язані з напрямом корупційного ризику до СЛЕД Держмитслужби не надходили

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Ймовірність прийняття на державну службу близьких осіб без врахування конфлікту інтересів; - ймовірність прийняття на державну службу та призначення на посади категорії «Б» та «В» осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості

Опис ризику: Під час реалізації свого приватного інтересу, або дій на користь третіх осіб, виникає ймовірність зловживань: 1. Сприяння або недостатній контроль за призначенням посадових осіб, що подали недостовірні відомості, або мають конфлікт інтересів. 2. Недостатній контроль та експертиза поданих кандидатом документів, що підтверджують відповідність вимогам до посади.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Зaproвадження з питань запобігання та здійснення добору та прийняття громадян України на службу (у тому числі за контрактом) у період дії воєнного стану шляхом проведення перевірок відомостей кандидатів підрозділами внутрішньої безпеки, з метою встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент по роботі з персоналом, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p>Індикатор виконання візування підрозділами внутрішньої безпеки кадрових наказів, довідні записки щодо встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Постійно виконується погодження Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції кадрових рішень. Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів стосовно осіб, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі, до Управління з питань запобігання та виявлення корупції для погодження відповідних кадрових рішень (проектів наказів, листів, тощо). Разом з тим, Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів та наявної інформації про працюючих близьких осіб в Держмитслужбі стосовно кандидатів, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі, до Управління з питань запобігання та виявлення корупції для відповідного аналізу та погодження кадрових рішень. Під час здійснення зазначених заходів фактів встановлення недостовірних відомостей не було. Забезпечується додатковий контроль за здійсненням добору та прийняттям громадян України на службу (у тому числі за контрактом) у період дії воєнного стану шляхом проведення перевірок відомостей кандидатів, для встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають вступу на службу.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Удосконалення роботи з додаткового попередження особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом, про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, шляхом розробки відповідної пам'ятки.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.05.2023</p> <p>Відповідальні виконавці —уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, Департамент по роботі з персоналом, митниці</p> <p>Індикатор виконання пам'ятка про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, ознайомлення особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено Памятку для працівників підрозділів по роботі з персоналом щодо відповідальності за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, вимог при прийнятті на державну службу, спеціальних обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. За пам'яткою ознайомлені всі посадові особи підрозділів по роботі з персоналом.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Здійснення контролю уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції за недопущенням виникнення конфлікту інтересів при спільній роботі близьких осіб, прийнятті, переміщенні, із можливістю постійного контролю за відповідними переміщеннями.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні та службові записки, накази про врегулювання конфліктів інтересів, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено опрацювання та аналіз 100% проєктів акт з кадрових питань (особового складу) на наявність/відсутність корупційних факторів в тому числі щодо недопущення виникнення конфлікту інтересів при спільній роботі близьких осіб, прийнятті, переміщенні. Надается постійна консультативна та методична допомога стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. За звітний період підготовлено розпорядчі документи щодо урегулювання 13 конфліктів інтересів у посадових осіб номенклатури Голови Держжитслужби, територіальними органами врегульовано 375 конфліктів інтересів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами перевірки інформації, що міститься в ЗМІ, проведено 17 загальних профілактичних заходів з працівниками Чернівецької митниці, з питань дотримання норм антикорупційного законодавства України, доповідна записка щодо необхідності проведення заходу № 09/09/10067 від 25.11.2024, доповідні записки щодо проведення заходів: №09/09/10239 від 29.11.2024; №09/09/10240 від 29.11.2024; №09/09/10241 від 29.11.2024; №09/09/10680 від 10.12.2024; №09/09/10690 від 10.12.2024; №09/09/10691 від 10.12.2024; №09/09/10692 від 10.12.2024; №09/09/10693 від 10.12.2024; №09/09/10694 від 10.12.2024; №09/09/10695 від 10.12.2024; №09/09/10696 від 10.12.2024; №09/09/10698 від 10.12.2024; №09/09/10699 від 10.12.2024; №09/09/10700 від 10.12.2024; №09/09/10701 від 10.12.2024; №09/09/10702 від 10.12.2024. У 2 випадках інформацію щодо посадових осіб митниці спрямовано до Чернівецької обласної прокуратури, лит від 01.08.2024 № 7.2-09/09/8.7/6, від 05.12.2024 №7.2-09/09/8.7/8; на підставі Подання 7-го управління (з обслуговування Харківської області) Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України від 18.06.2024 . №2883/55/119/03-2024, в порядку частини 3 статті 651 Закону України «Про запобігання корупції» відділом проведено службове розслідування щодо виявлення причин та умов що сприяли вининенню посадовою особою Харківської митниці адміністративного правопорушення, пов'язаного з корупцією; Опрацьовано анонімне повідомлення про можливе вининення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, вх. Держжитслужби від 15.10.2024 № Анонім-558 (вх. митниці № Ко-29 від 16.10.2024) відносно працівника Харківської митниці. В межах наданих повноважень та в результаті опрацювання наявних інформаційних ресурсів підтвердити або спростувати інформацію про незаконне збагачення та/або про порушення вимог фінансового контролю, інших порушень ЗУ "Про запобігання корупції" не вбачається за можливе, лист до НАЗК від 25.10.2024 №7.14-1/09/8.12/6875 (результати попереднього розгляду повідомлення). У звітному періоді до Миколаївської митниці надійшло 1 повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень по даному корупційному ризику, а саме на предмет можливого конфлікту інтересів. Дане повідомлення надійшло засобами поштового зв'язку (вх. № 4063/10/7.09 від 16.08.2024). Уповноваженою особою було забезпечено внесення повідомлення до Єдиного порталу повідомлень викривачів в день його отримання. Уповноваженою особою протягом 24 годин було письмово повідомлено спеціально уповноважений суб'єкт у сфері протидії корупції, а саме Миколаївську обласну прокуратуру (вих. №7.16-1/09/8.7/2679 від 16.08.2024). Також було забезпечено проведення попереднього розгляду повідомлення в терміни, передбачені чинним законодавством. Результати попереднього розгляду викладені в доповідній записці на ім'я керівника митниці (вих. №09/09/1523 від 28.08.2024). Результати попереднього розгляду внесені до Єдиного порталу викривачів та надіслані скаржнику. Київською митницею дійсно 9 визних заходів до митних постів з метою проведення профілактично-роз'яснювальної роботи на тему: «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення», по яким складено протоколи: від 15.08.2024 № 28-03-01/28-03-01/28226, від 15.08.2024 № 5, від 16.08.2024 № 28/28-10-пс, від 16.08.2024 № 28-11/28-11-01/28403, від 16.08.2024 № 10к, від 15.08.2024 № 28-13/28-13-01/28315, від 14.08.2024 № 12, від 15.08.2024 № 27/28-09-пс та від 13.08.2024 № 25.

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

Назва ризику: Прийняття готівки від громадян як засіб сплати митних платежів, з подальшим доставленням її інспектором пункту пропуску у відділення банку, з приховуванням наявного POS-термінального обладнання для справляння платежів у безготівковій формі, як наслідок - можливість зловживання наданими ним повноваженнями під час контролю за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи у вигляді створення штучних перешкод для учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи

Опис ризику: Посадові особи митних органів приймаючи готівку від громадян як засіб сплати митних платежів в пункті пропуску, мають доставити її у відділення уповноваженого банку після завершення зміни. При цьому з метою отримання непропорційної вигоди та привласнення готівкових коштів посадові особи можуть: 1. Приховуючи наявність в пункті пропуску POS терміну для оплати платежів у безготівковій формі, пропонувати громадянину внести суму платежу в іноземній або вітчизняній валюті у більшому розмірі (без решти у валюті чи гривнях, оскільки інспектор на посту не може мати при собі готівкових коштів). 2. Приховувати отриману від іншої незаконної діяльності готівку під виглядом отриманої у законний спосіб готівки при справлянні митних платежів з громадян. Водночас, посадові особи можуть ризикувати власною безпекою та/або внесеною готівкою сумою митних платежів при доставці коштів у відділення банку. Необхідне здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства, зменшення обігу готівкових коштів в місцях митного оформлення та запобігання обігу готівкових коштів при стягненні митних та інших платежів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Проведення вибіркового контрольно-перевірочних заходів стосовно: - фактів приховування від суб'єктів, що перетинають митний кордон, обладнання для безготівкових розрахунків або свідомого його не використання; - виконання вимог передбачених Порядком обліку та перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01 листопада 2017 року № 898 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 25 жовтня 2019 року № 454);</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p>Індикатор виконання</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи секторних нарад		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Заходи не проводились.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Висвітлення інформації щодо можливості електронної сплати митних та інших платежів на інформаційних стендах у пунктах пропуску та митних постах та на сайті Держмитслужби та її територіальних органів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Митниці</p> <p>Індикатор виконання наявність інформації щодо можливості електронної сплати митних та інших платежів на інформаційних стендах у пунктах пропуску та митних постах та на сайті Держмитслужби та її територіальних органів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Забезпечено висвітлення інформації щодо можливості електронної сплати митних та інших платежів на інформаційних стендах у пунктах пропуску та митних постах територіальних органів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Розгляд питання законодавчого обмеження оплати платежів готівкою у пунктах пропуску, де відсутні банківські відділення.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше врахувати при комплексній зміні митного законодавства (при внесенні змін до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску)</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p>Індикатор виконання внесені зміни до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Пропозиції щодо внесення відповідних змін надано службовою запискою Департаменту бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи від 17.05.2024 № 22/22-03-01/7696 координатору організаційно-технічної команди з підготовки нового Митного кодексу України від Держмитслужби для врахування при розробці нової редакції Митного кодексу України (відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 29.02.2024 № 100 «Про організацію роботи над підготовкою проекту нового Митного кодексу України»). Зокрема висловлено прохання включити питання законодавчого обмеження оплати платежів готівкою у пунктах пропуску де відсутні банківські відділення до переліку питань, щодо яких необхідна додаткова консультація, а також сприяти його опрацюванню відповідними експертними командами. За результатами розгляду порушеного питання Юридичний департамент службовою запискою від 04.07.2024 № 10-01/10-02/10388 повідомив, що інформація та пропозиції, наведені у службовій записці Департаменту бухгалтерського обліку, звітності та планової роботи від 17.05.2024 № 22/22-03-01/7696 взяті до відома та врахування при опрацюванні нового Митного кодексу України в межах компетенції та відповідно до положень наказу Міністерства фінансів України від 29.02.2024 № 100 «Про організацію роботи над підготовкою нового Митного кодексу України». При цьому Юридичний департамент зазначив, що концептуальними принципами розроблення нового Митного кодексу України є максимальне наближення його положень до положень Митного кодексу Європейського Союзу, зокрема, статей Регламенту Європейського Парламенту і Ради (ЄС) № 952/2013 від 09 жовтня 2013 року про встановлення Митного кодексу Союзу; Делегованого регламенту Комісії (ЄС) № 2015/2446 від 28 липня 2015 року; Імплементаційного регламенту Комісії (ЄС) № 2015/2447 від 24 листопада 2005 року. Таким чином, у разі відсутності у вказаних нормативно-правових актах положень щодо можливості прийняття митними органами готівкових коштів у якості грошової застави (стаття 309 Митного кодексу України) чи, наприклад, у якості митних платежів відповідно до статті 298 Митного кодексу України, такі норми чинного законодавства, відповідно, не будуть включені до положень нового Митного кодексу України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили.

Сфера ризику: Управління матеріальними ресурсами

Назва ризику: Ймовірність корисливого використання посадовими особами митних органів службових повноважень, пов'язаних із використанням бюджетних коштів, а також неналежного здійснення контролю за ефективністю використання бюджетних коштів

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Вчиняти корисливі дії, наслідком яких є незаконне або нецільове використання бюджетних коштів. 2.

Приховувати виявлені під час контрольних заходів факти незаконного або нецільового використання бюджетних коштів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Опрацювання питання дотримання визначеної бюджетної політики; формування бюджетних запитів, порядків використання бюджетних коштів, складання та виконання кошторисів, паспортів бюджетних програм під час організації і функціонування внутрішнього контролю та управління ризиками в Державній митній службі України та її територіальних органах. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p>Індикатор виконання Щорічні Плани управління ризиками Державної митної служби України.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до Бюджетного кодексу України, Держмитслужба, як відповідальний виконавець бюджетних програм у системі головного розпорядника бюджетних коштів – Міністерства фінансів України, використовує програмно-цільовий метод у бюджетному процесі. Це метод управління бюджетними коштами для досягнення конкретних результатів за рахунок коштів державного бюджету із застосуванням оцінки ефективності використання бюджетних коштів на всіх стадіях бюджетного процесу. Відповідно до встановлених бюджетних призначень Держмитслужби на 2024 рік (Закон України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та Розпорядження КМУ від 07.06.2024 № 515-Р, від 05.12.2024 №1216-р) – 7179817,9 тис. грн та статті 20 Бюджетного кодексу України, затверджені паспорти бюджетних програм (3506010, 3506100, 3506610), в яких визначені цілі державної політики, реформування митниці, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетних програм (накази Мініфіну від 13.02.2024 № 74, від 14.02.2024 № 77, від 16.05.2024 № 243, від 24.06.2024 №310, від 08.07.2024 № 330, від 10.10.2024 № 502, від 20.11.2024 № 594, від 18.12.2024 № 645). Порядок взаємодії Міністерства фінансів України як головного розпорядника коштів державного бюджету та відповідальних виконавців бюджетних програм на всіх стадіях бюджетного процесу затверджений наказом Мініфіну від 22.02.2022 № 88. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється головними розпорядниками бюджетних коштів та передбачає заходи з моніторингу, аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Отже, Держмитслужба, як відповідальний виконавець бюджетних програм, надає Міністерству фінансів України оцінку ефективності бюджетних програм лише за результатами виконання кошторису відповідного бюджетного року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено профілактично-роз'яснювальні заходи: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д; протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п), доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024..), службові записки: від 11.07.2024 № 28-03/28-03/10883, від 11.07.2024 № 28-08/28-08-01/10960, від 10.07.2024 № 20/20-07/10818, від 10.07.2024 № 28-12/28-12-05/10791, від 09.07.2024 № 28-11/28-11-08/10718, від 11.07.2024 № 15-02/15-01/10943, від 10.07.2024 № 21/21-03/10759, від 10.07.2024 № 28-01-04/28-01-04/10784, від 10.07.2024 № 22/22-04/19794, від 04.07.2024 № 42457/4/7.7-1, від 15.07.2024 № 17.1/17.1/11148

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання повідіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику не надходило

Сфера ризику: Управління матеріальними ресурсами

Назва ризику: Можливість зловживань з боку посадових осіб митних органів під час організації, провадження та контролю за провадженням адміністративно-господарської діяльності

Опис ризику: Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів у вигляді: 1. Умисного не повідомлення посадовими особами, які безпосередньо залучені до організації процедури закупівель, про обставини, які можуть вплинути на процес та результат прийняття рішення (постачальники є їх близькими особами, наявність між постачальниками та ними позаслужбових стосунків тощо). 2. Надання переваги окремому учаснику закупівлі шляхом умисного ігнорування наявності підстав для відмови в участі у процедурі закупівлі; неповага перевірка наявності таких підстав, а також неналежна перевірка субпідрядників, яких буде залучено переможцем тендеру до виконання договору. 3. Встановлення дискримінаційних умов тендерної документації, орієнтованої на заздалегідь визначеного учасника, що звужує коло потенційних учасників та/або унеможливує перемогу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Проведення вибіркового щоквартального моніторингу та аналізу закупівель, здійснених Держмитслужбою та її територіальними органами, які оприлюднені в електронній системі ProZorro відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі».</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p>Індикатор виконання аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом II півріччя 2024 року Держмитслужбою та її територіальними органами з метою належного здійснення закупівель було заплановано та погоджено 993 закупівлі, які в подальшому опубліковані в електронній системі закупівель

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб замовника щодо планування закупівель, систему внутрішнього контролю та розподілу функцій, яка виключає концентрацію повноважень у межах одного підрозділу (особи).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 01.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи</p> <p>Індикатор виконання розпорядчий документ Держмитслужби щодо внутрішньої політики закупівель.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено та видано наказ Держмитслужби від 30.08.2023 № 431 "Про затвердження Порядку організації планування та проведення публічних закупівель в Державній митній службі України".

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Вибірковий аналіз потенційних контрагентів уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції на предмет наявності зв'язку між контрагентом та посадовими особами замовника, залученими до процедури, формування тендерної документації, проведення закупівлі чи підписання документів з цих питань.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки щодо результатів вибіркового аналізу потенційних контрагентів</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції проведено аналіз 1127 потенційних та наявних контрагентів та 1465 договорів. Порушень не виявлено

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено профілактично-роз'яснювальні заходів: протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п., від 26.08.2024 № 7.7-21/88, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п); доповідні записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику не надходило

Сфера ризику: Управління організацією

Назва ризику: Ймовірність умисного використання посадовими особами митних органів службових повноважень, що стосуються забезпечення представництва, (самопредставництва) інтересів Держмитслужби та її територіальних органів в судах України

Опис ризику: З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Умисно недотримуватися вимог процесуального законодавства під час: підготовки, подання до суду процесуальних документів, у тому числі, доказів та дотримання процесуальних строків у судових справах, які стосуються Держмитслужби та її територіальних органів, наслідком чого є прийняття судами рішень у справах не на користь митних органів. 2. Вживати навмисних дій щодо затримки сплати судового збору в судових справах, які стосуються Держмитслужби та її територіальних органів, або їх посадових осіб.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: За результатами моніторингу супроводження судових справ, періодичних вибіркового перевірок матеріалів судових справ та аналізу 2 рази на рік судової практики: - надсилання до територіальних органів Держмитслужби оглядових листів, доручень; - внесення за необхідності питань на селекторні наради під головуванням керівництва Держмитслужби; - вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p> <p>Відповідальні виконавці Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання доповідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами моніторингу судових справ Держмитслужбою листами 05.06.2024 № 10/10-05/7/112, від 31.07.2024 № 10/10-05/143, від 30.12.2024 №10/10-05/7/236 доведено до відома територіальних органів правову позицію Верховного Суду. Службовими записками Юридичного департаменту від 19.02.2024 № 10-05/2628, від 29.04.2024 № 10/10-05/6760, від 30.12.2024 № 10/10-05/20034 зацікавленим (профільним) самостійним структурним підрозділом Держмитслужби надано узагальнену судову практику. Листом від 27.08.2024 № № 10/10-05/7/145 Тернопільській митниці надано роз'яснення з питань розгляду справ в порядку адміністративного судочинства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Проведення вибіркового щоквартального моніторингу та аналізу рішень комісій, що утворюються в територіальних органах Держмитслужби з метою визначення питання доцільності оскарження рішень судів, винесених не на користь митних органів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Юридичний департамент (в межах компетенції), митниці</p> <p>Індикатор виконання доповідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Юридичним департаментом Держмитслужби протягом 2024 року проведено вибіркового моніторинг понад 170 рішень Комісій, що утворюються в територіальних органах відповідно до розділу III Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справ у судах і ведення претензійної роботи, затвердженого наказом Держмитслужби від 02.04.2021 № 223 (далі - Порядок), присилами якого визначено критерії, за наявності яких здійснюється прийняття відповідного рішення щодо вирішення питань доцільності/недоцільності оскарження судових рішень. Так, за результатами вибіркового проведеного моніторингу та аналізу встановлено, що рішення Комісії про недоцільність оскарження судових рішень відповідають критеріям визначеним підпунктом 2.5. пункту 2 розділу III Порядку, виходячи з відсутності судової перспективи розгляду справи на користь митних органів. Разом з тим, згідно з підпунктом 2.2 пункту 2 розділу III Порядку рішення про недоцільність оскарження на рівні територіальних органів Держмитслужби у справах, розмір позовних вимог яких перевищує 1 млн грн, приймається після погодження з Юридичним Департаментом. Відповідно до вимог Порядку у справах, розмір позовних вимог яких перевищує 1 млн грн, до Юридичного департаменту Енергетичною митницею надіслано два рішення про недоцільність оскарження судових рішень, Сумською та Одеською митницями - по одному такому рішенню. Усі отримані від Енергетичної, Сумської та Одеської митниць рішення про недоцільність оскарження судових рішень Юридичним департаментом не погоджено як такі, що не ґрунтуються на обставинах, які відповідають критеріям визначеним підпунктом 2.5 пункту 2 розділу III Порядку (не містять обставин та фактів, що свідчать про відсутність перспективи розгляду справи на користь митних органів).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Територіальними органами проведено профілактично-роз'яснювальні заходи: доручення: від 05.06.2023 № 6-7.14-09/1-Д (із змінами від 03.07.2024 № 6-09/1Д); протоколи: від 11.07.2024 № 14/1-п, від 09.08.2024 № 15/1-п, від 10.09.2024 № 16/1-п, від 13.09.2024 № 17/1-п, від 21.10.2024 № 19/1-п, від 11.11.2024 № 20/1-п, від 10.12.2024 № 22/1-п, від 08.07.2024 №16/1п, від 12.12.2024 № 26/3п, від 20.12.2024 № 28/1-п, від 02.10.2024 №34/10-пс, № 8 від 22.08.2024, № 9 від 05.09.2024, № 10 від 08.10.2024, № 11 від 28.11.2024, № 12 від 10.12.2024; службові записки: № 09/09/1919 від 31.10.2024, № 09/09/2362 від 31.12.2024.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання відповіді на повідомлення, довідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику не надходило

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 Загальні вимоги антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю. Види декларацій та порядок їх оприлюднення. Типові помилки та актуальні питання, що виникають під час оприлюднення декларації. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.06.2023 до 30.06.2023</p>	28.02.2025	Строк виконання заходу не настав	0
2	<p>Найменування заходу: Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p>	30.04.2025	Строк виконання заходу не настав	0
3	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави. Практичні рекомендації щодо недопущення порушень.</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.09.2023 до 30.09.2023</p>	27.06.2025	Виконано	0

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
4	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.10.2023 до 31.10.2023</p>	30.08.2024	Виконано	7854
5	<p>Найменування заходу: Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.12.2023 до 31.12.2023</p>	29.11.2024	Виконано	7854